

13

Приложение 1
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
|-------------------------|--|--|
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 4528655000 | 56084954 | 1Р-360/2 |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

на 31 декабря 2022 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Профессиональный" (Акционерное общество)
(НПФ "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ" (АО))

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 101000, Москва г, Чаплыгина ул, дом № 11, этаж 5

Код формы по ОКУД: 0420201
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. АКТИВЫ | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 5 | 339 287 | 10 669 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 6 | 0 | 297 062 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 7, 51 | 6 937 110 | 6 606 671 |
| 3.1 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 7, 56 | 0 | 0 |
| 4 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 8 | 0 | 0 |
| 4.1 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 8, 56 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | 9 | 0 | 0 |
| 5.1 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 9, 56 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 10 | 0 | 0 |
| 7 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 11 | 0 | 0 |
| 8 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 12 | 0 | 0 |
| 9 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 13 | 0 | 0 |
| 10 | Инвестиции в дочерние предприятия | 14 | 0 | 0 |
| 11 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 15 | 0 | 0 |
| 12 | Инвестиционное имущество | 16 | 277 186 | 307 047 |
| 13 | Нематериальные активы | 17 | 841 | 1 234 |
| 14 | Основные средства | 18 | 1 160 | 2 318 |
| 15 | Отложенные аквизиционные расходы | 19 | 0 | 0 |
| 16 | Требования по текущему налогу на прибыль | 47 | 1 098 | 1 098 |
| 17 | Отложенные налоговые активы | 47 | 9 606 | 22 877 |
| 18 | Прочие активы | 20 | 7 572 | 4 279 |
| 19 | Итого активов | | 7 573 860 | 7 253 258 |
| Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|----------------------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 22 | 0 | 0 |
| 21 | Займы и прочие привлеченные средства | 23 | 171 | 181 |
| 22 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 24 | 0 | 0 |
| 23 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 25 | 27 | 32 |
| 24 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 15 | 0 | 0 |
| 25 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 26 | 2 361 990 | 2 533 508 |
| 26 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 27 | 2 255 601 | 2 174 006 |
| 27 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 28 | 352 151 | 368 462 |
| 28 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 29 | 0 | 0 |
| 29 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 47 | 721 | 655 |
| 30 | Отложенные налоговые обязательства | 47 | 0 | 0 |
| 31 | Резервы - оценочные обязательства | 30 | 0 | 0 |
| 32 | Прочие обязательства | 31 | 32 040 | 24 516 |
| 33 | Итого обязательства | | 5 002 701 | 5 101 360 |
| Раздел III. КАПИТАЛ | | | | |
| 34 | Уставный капитал | 32 | 500 000 | 500 000 |
| 35 | Добавочный капитал | 32 | 746 646 | 746 646 |
| 36 | Резервный капитал | 32 | 20 322 | 20 322 |
| 37 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 32 | 0 | 0 |
| 38 | Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | | 0 | 0 |
| 39 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 40 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | 0 | 0 |
| 41 | Резерв хеджирования денежных потоков | | 0 | 0 |
| 42 | Прочие резервы | | 0 | 0 |
| 43 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 1 304 191 | 884 930 |
| 44 | Итого капитал | | 2 571 159 | 2 151 898 |
| 45 | Итого капитал и обязательства | | 7 573 860 | 7 253 258 |

Президент

Зверев Ю. А.

22 марта 2023 г.



15

Приложение 3
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского
учета
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой | |
|-------------------------|----------------------------|--|
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45286555000 | 56084954 | 1P-360/2 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 2022 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Профессиональный" (Акционерное общество)
(НПФ "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ" (АО))

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 101000, Москва г, Чаплыгина ул, дом № 11, этаж 5

Код формы по ОКУД: 0420202
Год
(тыс. руб.)

| № строки | Наименование | Пояснение к строкам | за отчетн период | за аналог период предыд года |
|---|---|---------------------|------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 1 | Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании | 34 | 3 711 | 3 600 |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 34 | 121 447 | 125 645 |
| 3 | Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 34 | 125 158 | 129 245 |
| Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 4 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | 35 | (36 900) | (25 358) |
| 5 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 35 | (138 144) | (151 560) |
| 6 | Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 35 | (175 044) | (176 918) |

| № строки | Наименование | Пояснение к строкам | за отчетн период | за аналог период предыд года |
|--|---|---------------------|------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 7 | Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании | 26 | 171 519 | (119 177) |
| 8 | Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 27, 28, 36 | (65 284) | (66 623) |
| Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 9 | Аквизиционные расходы | 37 | 0 | 0 |
| 10 | Изменение отложенных аквизиционных расходов | 19 | 0 | 0 |
| 11 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 38 | 2 | 1 |
| 12 | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | 56 351 | (233 472) |
| Раздел II. Инвестиционная деятельность | | | | |
| 13 | Процентные доходы | 42 | 367 351 | 245 516 |
| 14 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 39 | 49 355 | (118 947) |
| 15 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | 40 | 0 | 0 |
| 16 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 41 | 21 881 | 32 434 |
| 17 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | | 2 698 | (559) |
| 18 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 43 | 129 707 | 66 310 |
| 19 | Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности | | 570 992 | 224 755 |
| 20 | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности | | 627 343 | (8 717) |
| Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы | | | | |
| 21 | Общие и административные расходы | 44 | (195 571) | (181 797) |
| 22 | Процентные расходы | 45 | 0 | 0 |
| 22.1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | | 0 | 0 |
| 23 | Прочие доходы | 46 | 10 464 | 10 724 |
| 24 | Прочие расходы | 46 | (7 019) | (4 486) |
| 25 | Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности | | (192 126) | (175 559) |
| 26 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 435 217 | (184 276) |
| 27 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 47 | (15 956) | 4 861 |

| № строки | Наименование | Пояснение к строкам | за отчетн период | за аналог период предыд года |
|---|---|---------------------|------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 28 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 47 | (2 685) | (2 731) |
| 29 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 47 | (13 271) | 7 592 |
| 30 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 15 | 0 | 0 |
| 31 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 419 261 | (179 415) |
| Раздел IV. Прочий совокупный доход | | | | |
| 32 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0 | 0 |
| 33 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | 0 | 0 |
| 34 | в результате выбытия | | 0 | 0 |
| 35 | в результате переоценки | 18 | 0 | 0 |
| 36 | налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов | 47 | 0 | 0 |
| 37 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 29 | 0 | 0 |
| 38 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 47 | 0 | 0 |
| 39 | прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций | | 0 | 0 |
| 40 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций | 47 | 0 | 0 |
| 41 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0 | 0 |
| 42 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, в том числе: | 40 | 0 | 0 |
| 43 | изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | | 0 | 0 |
| 44 | налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | 47 | 0 | 0 |
| 45 | переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе: | | 0 | 0 |
| 46 | Обесценение | | 0 | 0 |
| 47 | Выбытие | | 0 | 0 |
| 48 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией | | 0 | 0 |
| 49 | прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций | 54 | 0 | 0 |
| 50 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций | 47 | 0 | 0 |
| 51 | Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период | | 0 | 0 |
| 52 | Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период | | 419 261 | (179 415) |

Президент

Зверев Ю. А.

22 марта 2023 г.



Приложение 5
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского
учета
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | |
|-------------------------------|--|--|
| 452865550 | 56084954 | 1Р-360/2 |
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации по ОКПО | Регистрацион ный номер (порядковый номер) |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 2022 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Профессиональный" (Акционерное общество) (НПФ "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ" (АО))
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 101000, Москва г, Чаплыгина ул, дом № 11, этаж 5

Код формы по ОКУД: 0420203
Год
(тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | Резерв переоценки и основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|---|---------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|---|--|--------------------------------------|----------------|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Остаток на 1 января 2021 г. | | 500 000 | 746 646 | 20 322 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 064 345 | 2 331 313 |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

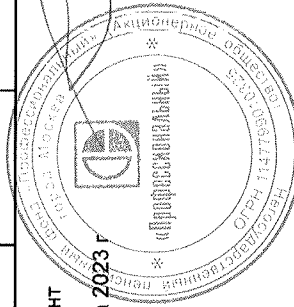
| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | Резерв переоценки и основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки обязательств (активов) по возмещению затрат на оплату труда работников по окончании трудовой деятельности, не ограниченной фиксированными | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|--|---------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|---|---|--------------------------------------|----------------|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 4 | Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный | 0 | 500 000 | 746 646 | 20 322 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 064 345 | 2 331 313 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (179 415) | (179 415) |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 7 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Дополнительный выпуск акций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Прочие движения резервов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Остаток на 31 декабря 2021 г. | | 500 000 | 746 646 | 20 322 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 884 930 | 2 151 898 |
| 14.1 | Остаток на 1 января 2022 г. | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Изменения вследствие изменения учетной политики | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный | | 500 000 | 746 646 | 20 322 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 884 930 | 2 151 898 |
| 18 | Прибыль (убыток) после налогообложения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 419 261 | 419 261 |
| 19 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых, нематериальных активов, имеющихся в наличии для продажи | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|--|---------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|---|---|--------------------------------------|----------------|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 20 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Дополнительный выпуск акций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Прочие движения резервов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Остаток на 31 декабря 2022 г., в том числе: | | 500 000 | 746 646 | 20 322 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 304 191 | 2 571 159 |
| 28 | капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Президент

22 марта 2023 г.

Зверев Ю. А.



21

Приложение 7
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского
учета
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | |
|--|---|--|
| Код терри тории по ОКАТ О | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрацион ный номер (порядковый номер) |
| 452865550 | 56084954 | 1Р-360/2 |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 2022 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Профессиональный" (Акционерное общество) (НПФ "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ" (АО))
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 101000, Москва г, Чаплыгина ул, дом № 11, этаж 5

Код формы по ОКУД: 0420204
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к | За Год 2022 г. | За Год 2021 г. |
|--|---|-------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании | | 3 711 | 3 600 |
| 2 | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | 101 232 | 125 645 |
| 3 | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | 20 215 | 0 |
| 4 | Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании | | (36 900) | (25 358) |
| 5 | Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | (89 712) | (97 581) |
| 6 | Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | (48 433) | (53 979) |
| 7 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка | | 3 660 318 | 3 415 093 |
| 8 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка | | (4 111 844) | (3 574 331) |
| 8.1 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 129 707 | 66 310 |
| 8.2 | Уплаченные проценты | | 0 | 0 |
| 8.3 | Полученные проценты | | 486 197 | 350 619 |
| 9 | Оплата аквизиционных расходов | | 0 | 0 |
| 10 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников | | (108 226) | (101 806) |
| 11 | Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему | | (38 787) | (42 187) |
| 12 | Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию | | (5 762) | (5 709) |
| 13 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (42 881) | (39 635) |
| 14 | Уплаченный налог на прибыль | | (2 618) | (2 191) |
| 15 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 69 316 | 60 456 |
| 16 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (14 467) | 78 947 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 17 | Поступления от продажи основных средств | | 0 | 0 |
| 18 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | 0 | 28 951 |
| 19 | Поступления от продажи нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 20 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | (488) | (678) |
| 21 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | (604) | (1 107) |
| 22 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | 0 | 0 |
| 23 | Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий | 12, 13, 14 | 0 | 0 |
| 25 | Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий | 12, 13, 14 | 0 | 0 |
| 29 | Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | | 0 | 0 |

**Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда
за 2022 г.**

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер, дата выдачи лицензии | 360/2, 21.05.2004 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда | Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001) | НПФ "Профессиональный" (АО) внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования 17 июня 2016 года под номером 44 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда | Акционерное общество |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации | - |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда | - |
| 7 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда | 101000, Российская Федерация, г. Москва, ул. Чаплыгина 11, этаж 5 |
| 8 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда | 101000, Российская Федерация, г. Москва, ул. Чаплыгина 11, этаж 5 |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии | Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОСЭ Управление активами" - лицензия № 21-000-1-00954 |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности | Общество с ограниченной ответственностью "Специализированная депозитарная компания "Гарант", лицензия № 177-06414-000100 от 26.09.2003 (бессрочная), выдана ФСФР |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала негосударственного пенсионного фонда | 34 |
| 12 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы | Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС». Конечными бенефициарами являются: Биков Артем Эльбрусевич, Зверев Юрий Александрович. |
| 13 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд | 101000, Российская Федерация, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11, этаж 4, помещ. 1 |
| 14 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

24

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность на 31 декабря 2022 г.

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения | <p>18 января 2022 года Минфин России концептуально поддержал конструкцию законопроекта по внесению изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» в части расширения деятельности негосударственных пенсионных фондов по негосударственному пенсионному обеспечению. Реализация данной концепции может привести к изменению бизнес-модели НПФ, изменениям в системе управленческого и бухгалтерского учета в фондах, которые воспользуются возможностью диверсификации предлагаемых финансовых продуктов.</p> <p>В качестве существенного события Фонд также рассматривает обострившуюся в феврале 2022 года геополитическую ситуацию, а также продолжающиеся международные санкции в отношении России, отдельных российских организаций и граждан. Агентства Fitch, Moody's и S&P не присваивают рейтинг РФ. Ситуация на рынке и в экономике остается нестабильной.</p> <p>Банк России, в свою очередь, принимает ряд мер по защите российского фондового рынка.</p> <p>Руководство Фонда предпринимает все возможные меры по минимизации негативных последствий на деятельность и имеет возможность обеспечивать непрерывность деятельности и выполнение обязательств.</p> |

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, разработанными Банком России в пределах его компетенции (ОСБУ) на базе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), Разъяснений Комитета по разъяснениям международной финансовой отчетности. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | "Отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости через счет прибылей и убытков, и инвестиционной собственности, отраженной по переоцениваемой стоимости. Для стабилизации финансового положения фонд применяет для оценки активов подходы, обозначенные в письмах Банка России от 06.03.2022 г. исх. № ИН-018-38/28 и от 25.02.2022 г. исх. № ИН-018-53/16, а также Указание Банка России от 25.02.2022 г. № 6073-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, отдельными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» " |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | - |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | - |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации | - |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода | - |

**Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки
и профессиональные суждения в применении учетной политики на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если Фонд имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в Отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается МСФО, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике Фонда. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Подготовка данной финансовой отчетности в соответствии с ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течении отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. |
| 3 | МСФО (IFRS) 4 | Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании | В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» Фондом проводится проверка адекватности обязательств по пенсионной деятельности с целью определения, является ли сумма пенсионных накоплений достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам. При осуществлении таких тестов используются текущие оценки будущих денежных потоков по договорам с учетом прогноза будущих взносов и пенсий, инвестиционного дохода от активов, административных расходов, ставки дисконтирования денежных потоков. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием Фонда на ежеквартальной основе. |
| 4 | МСФО (IFRS) 4 | Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | Все договоры на каждую отчетную дату проходят проверку на предмет адекватности обязательств, которая отражает наилучшую текущую оценку в отношении будущих денежных потоков. Основными допущениями для расчета обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению являются ставка дисконтирования, темпы индексации размеров негосударственных пенсий, допущений о смертности, инвалидности, уровне досрочного расторжения договоров, темпах назначения негосударственных пенсий, показателях инвестиционной доходности и расходах на обслуживание действующих на отчетную дату договоров НПО. |

| | | | |
|-----|---|---|--|
| 5 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39 | 1. Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | При первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оцениваются по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости в соответствии с положениями МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка". Фонд не осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9. Фонд классифицирует финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением или возникновением финансового актива или обязательства, относятся на расходы этого периода. Методы оценки справедливой стоимости финансовых инструментов утверждены во внутренних методиках Фонда. |
| 6 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится (отражается на счете учета переоценки долевых ценных бумаг). По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки |
| 7 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | В связи с объявлением 24.02.2022 решения Президента Российской Федерации о проведении специальной военной операции на территории Донецкой народной республики и Луганской народной республики иностранные государства ввели ряд экономических санкций и ограничительных мер, которые повлияли на российский фондовый рынок. С учетом сложившейся ситуации Банком России принят комплекс мер по поддержке участников финансового рынка, в т.ч. нормативно установлена возможность фиксации справедливой стоимости финансовых активов по состоянию на 18.02.2022 (Указания Банка России от 25.02.2022 № 6073-У и от 11.03.2022 года № 6086-У). Банк России также предусмотрел ряд надзорных и регуляторных послаблений для негосударственных пенсионных фондов (Информационное письмо от 06.03.2022 № ИН-018-38/28). На основании Указания Банка России от 25.02.2022 № 6073-У Фонд принял решение долговые и долевые ценные бумаги, приобретенные до 18.02.2022, оценивать по справедливой стоимости, сложившейся по состоянию на 18.02.2022. Долговые и долевые ценные бумаги, приобретенные в период с 18.02.2022 по 31.12.2022, оценивать по стоимости приобретения. Принимая во внимание, что по состоянию на последнюю отчетную дату (31.12.2022) размер собственных средств Фонда значительно превышает минимально допустимый размер, по состоянию на 31.12.2022 отсутствует непокрытый убыток, в 2023 планируется расширение деятельности НПФ, Фонд считает, что отсутствуют факторы, вызывающие сомнение в непрерывности его деятельности и возможности продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем |
| 7.1 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Пересчет показателей с учетом гиперинфляции не осуществлялся. |

| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
|---|--------------------------------|---|--|
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Изменен подход к определению справедливой стоимости ценных бумаг. Справедливая стоимость рассчитывается в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Согласно определению, представленному в МСФО (IFRS) 13, справедливая стоимость должна отражать цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Фонд ранее использовал рыночную стоимость рассчитанную биржей ММВБ на основе исторических данных. В соответствии с МСФО (IFRS) 13 историческая цена не является источником данных первого уровня иерархии справедливой стоимости и не всегда достоверно отражает справедливую стоимость без соответствующей корректировки. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии. |
| 9 | МСФО (IAS) 8 | Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | 1). МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (с изменениями, внесенными в июле 2014 года) для негосударственных пенсионных фондов вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты. В связи с использованием Фондом временного освобождения от применения МСФО (IFRS) 9 до 1 января 2021 г. Фонд не проводил анализ влияния указанной поправки на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. 2). В январе 2016 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 классифицирует аренду на операционную и финансовую и представляет собой единое руководство по учету аренды у арендополучателя. Новое руководство заменяет стандарт МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды. МСФО (IFRS) 16 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. и позднее. Фонд намерен использовать освобождение по краткосрочной аренде, предусмотренное МСФО (IFRS) 16. По оценкам Фонда стандарт не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда. 3). В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 представляет собой единое руководство по учету договоров страхования, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет стандарт МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. и позднее. В настоящий момент Фонд находится в процессе оценки влияния указанного стандарта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают: наличные средства в кассе; средства на текущих расчетных счетах в кредитных организациях; денежные средства, переданные в доверительное управление (остатки на расчетных счетах доверительного управления); депозиты в кредитных организациях сроком размещения до 90 дней. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Платежи и поступления, представленные в отчете о движении денежных средств, являются переводами наличных денежных средств и их эквивалентов, осуществленными Фондом. |

| | | | |
|----|--|--|---|
| 11 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | 1. Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, классифицирует все депозиты по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Проценты начисляются линейным методом в следующих случаях: 1) срок депозита «до востребования» или менее 90 (Девяноста) дней с даты размещения денежных средств, и процентная ставка по депозиту признана рыночной; 2) депозит может быть расторгнут вкладчиком в любой день без потери начисленных на дату расторжения процентов, и процентная ставка по депозиту признана рыночной. В остальных случаях справедливая стоимость депозита определяется как приведенная к дате оценки стоимость оставшихся до момента погашения денежных потоков по депозиту (учитываются платежи процентов и основной суммы депозита), рассчитанная с использованием в качестве ставки дисконтирования выбранной рыночной процентной ставки. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15 | 7. Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | Для стабилизации финансового положения фонд применяет для оценки активов подходы, обозначенные в письмах Банка России от 06.03.2022 г. исх. № ИН-018-38/28 и от 25.02.2022 г. исх. № ИН-018-53/16, а также Указание Банка России от 25.02.2022 г. № 6073-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, отдельными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» (далее - Указание N 6073-У). В связи с истечением срока действия Указания N 6073-У негосударственным пенсионным фондам необходимо в январе 2023 года переоценить ценные бумаги, в отношении которых применялось Указание N 6073-У, и отразить в бухгалтерском учете результаты их переоценки с применением соответствующих символов Отчета о финансовых результатах 2023 года в общем порядке, установленном Положением Банка России от 01.10.2015 N 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами и некредитных финансовых организациях». |
| 13 | МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21 | 39. Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | По состоянию на 31 декабря 2022 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Фонда отсутствуют финансовые активы, классифируемые в категорию «имеющиеся в наличии для продажи». |
| 14 | МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7 | 39. Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения | По состоянию на 31 декабря 2022 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Фонда отсутствуют финансовые активы, классифируемые в категорию «удерживаемых до погашения». |
| 15 | МСФО (IAS) 39 | 39. Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности | В составе статьи прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются: денежные средства у брокера; расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам); начисленные дивиденды к получению; прочие дебиторы. Дебиторская задолженность принимается к учету по сложившейся фактической стоимости, определенной условиями договором (на сумму ожидаемых денежных потоков) с учетом начисленных резервов под обесценение. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность отражаются в учете по амортизированной стоимости. |
| 16 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12 | 1. Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Фактический учет инвестиций в дочерние и ассоциированные предприятия осуществляется в категории долевого участия по первоначальной стоимости. |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|--|
| 17 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы Фонда составляют: расчеты с работниками; расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам; авансовые оплаты поставщикам; расчеты с покупателями; прочие дебиторы. Задолженность по контрагентам формируется с учетом налога на добавленную стоимость. Переплаты по налогам в бюджет (кроме налога на прибыль) отражаются в суммах переплаты, либо ожидаемого возмещения из бюджета. Активы учитываются в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим. |
| 18 | МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | Финансовые обязательства принимаются к учету по справедливой стоимости, после первоначального признания переоцениваются по справедливой стоимости через прибыли или убытки. К финансовым обязательствам, срок погашения которых составляет менее одного года при их первоначальном признании, даже если дата погашения приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется. При расчете ставки дисконтирования используются ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения финансовых активов и финансовых обязательств, предусмотренные договором. |
| 19 | МСФО (IFRS) МСФО (IAS) 39 | 7, Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств | Бухгалтерский учет операций по привлечению денежных средств по договорам займа и прочих привлеченных средств регулируется в Фонде Положениями, утвержденными Банком России с учетом ограничений для НПФ на основании ст.7 главы II № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о запрете деятельности по всем операциям с векселями. |
| 20 | МСФО (IFRS) МСФО (IAS) 32 | 7, Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг | У Фонда отсутствуют выпущенные долговые ценные бумаги. |
| 21 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств | Прочие финансовые обязательства включают: обязательства по оплате поставщикам, начисленные обязательства по расчетам с бюджетом, внебюджетными фондами, обязательства перед персоналом. Обязательства перед поставщиками на условиях отсрочки платежа оцениваются по дисконтированной стоимости с применением метода ЭСП. Если период отсрочки составляет менее одного года, дисконтирование не применяется. Обязательства перед бюджетом, внебюджетными фондами рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством РФ. Обязательства по оплате предстоящих отпусков работников включают начисленные страховые взносы. Фонд формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику. Сумма обязательства по уплате страховых взносов в связи с предстоящими отпусками формируется исходя из ставки страховых взносов на текущий отчетный период. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. |
| 22 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, если Фонд имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо произвести взаимозачет, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. |

| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
|--|---------------|--|---|
| 23 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования. |
| 24 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования. |
| 25 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | |
| 26 | МСФО (IFRS) 4 | Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда | Договоры об обязательном пенсионном страховании (далее - договоры ОПС) являются договорами страхования на момент первоначального признания, при этом выделения каких-либо компонентов по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (далее - договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: 1). договоры страхования; 2). инвестиционные договоры с НВПДВ. |
| 27 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 1). Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. 2). Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Для целей анализа, первоначального признания, оценки и других целей, связанных с ведением бухгалтерского учета действующие договоры НПО делятся на группы, соответствующие пенсионной схеме. 3). Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. 4). Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (в т. ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ (при соблюдении законодательно установленных требований). 5). Увеличение пенсионных обязательств, в т. ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т. ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|---|
| 28 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 1). Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НП/ДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НП/ДВ в категорию договоров страхования. 2). Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Для целей анализа, первоначального признания, оценки и других целей, связанных с ведением бухгалтерского учета действующие договоры НПО делятся на группы, соответствующие пенсионной схеме. 3). Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются как доход в момент поступления суммы поступивших денежных средств. 4). Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (в т. ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ (при соблюдении законодательно установленных требований). 5). Увеличение пенсионных обязательств, в т. ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т. ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств |
| 29 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств | Фонд выделяет прямые аквизиционные расходы по вознаграждению агентов и учитывает их обособленно на счете учета аквизиционных расходов. Фонд не капитализирует аквизиционные расходы. |
| 30 | МСФО (IAS) 39 | Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | В случае выявления переоплаты по договорам ОПС и НПО, Фонд отражает выявленные переоплаты в составе дебиторской задолженности. Далее Фонд предпринимает все возможные действия по возврату излишне выплаченных средств. |
| 31 | МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39 | Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | В составе кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению учитывается возврат денежных средств по ОПС и НПО. Возврат по выплатам договоров ОПС и НПО учитываются: *в составе кредиторской задолженности, если предполагается дальнейшая выплата; *в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты. |
| 32 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов | Взносы по НПО, ОПС признаются как доход в момент поступления денежных средств на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. Возврат полученных взносов признается расходом по дате списания денежных средств с расчетного счета Фонда. |

| | | | |
|----|---------------|---|---|
| 33 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат | Выплаты по договорам об ОПС (позжизненная пенсия, срочная пенсия, единовременная выплата, выплата правопреемникам) отражаются в бухгалтерском учете на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Перевод средств пенсионных накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд Российской Федерации Фонд признает в бухгалтерском учете в качестве расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда. Выплаты по договорам НПО, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВП/ДВ (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета фонда в сумме начисленной выплаты в т.ч. НДФЛ (при условии соблюдения законодательно установленных требований). |
| 34 | МСФО (IFRS) 4 | Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов | Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО: вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров: -расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров об ОПС и НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды; -расходы на рекламу деятельности, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр. |
| 35 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | На конец каждого квартала Фонд проводит проверку адекватности обязательств (ПАО) по договорам об ОПС, НПО актуарием Фонда. В рамках проведения проверки адекватности обязательств (ПАО) актуарием рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором. Фонд в сумме корректировки до уровня ПАО признает её в составе доходов/расходов по виду деятельности «уставная деятельность». Корректировка суммы пенсионных резервов, пенсионных накоплений не производится. |

| Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
|---|---------------|--|--|
| 36 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается Фондом по справедливой стоимости, с учетом исключений, предусмотренных Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 40 «Инвестиционное имущество», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 № 217п. Модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости применяется в отношении объектов инвестиционного имущества, если его справедливая стоимость может быть надежно определена. Фонд определяет справедливую стоимость инвестиционного имущества на дату оценки из экспертного заключения по оценке, составленной оценщиком и по состоянию на 31 декабря отчетного года. По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется. |
| 37 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Инвестиционным имуществом признается недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся в собственности фонда (полученная при осуществлении уставной деятельности) и не используемая для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемая для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей фонда), продажа которой в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества не планируется. Часть объекта недвижимого имущества может быть признана в качестве инвестиционного имущества только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Для отнесения объекта недвижимости (части объекта недвижимости) к объектам инвестиционного имущества, фондом используется временной критерий – планируемый период использования данного объекта должен составлять не менее 1 года. |
| 38 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект | Справедливая стоимость объекта недвижимости определяется на основании отчета оценщика, утвержденного Советом директоров Фонда. Оценщик должен соответствовать следующим требованиям: со стороны саморегулируемых организаций оценщиков не применялись в течение двух последних лет в количестве двух и более раз меры дисциплинарного воздействия, предусмотренные Федеральным законом от 29 июля 1998 года № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации», а также внутренними документами саморегулируемых организаций оценщиков; стаж осуществления оценочной деятельности составляет не менее трех лет. Инвестиционное имущество подлежит обязательной оценке оценщиком не реже одного раза в шесть месяцев. |

| Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
|---|---------------|---|---|
| 39 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Часть налога на добавленную стоимость, после распределения по итогам квартала, включается в первоначальную стоимость последним днем квартала. Процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению основного средства, Фонд включает в стоимость этого основного средства. Не включаются в фактические затраты на сооружение, создание, приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств. |
| 40 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации для каждого класса активов | Фондом определен способ начисления амортизации по группам основных средств – метод прямой линейной списания. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности. |
| 41 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов | Срок полезного использования объекта основных средств Фонд определяет при признании объекта основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта: 1). Автотранспортные средства – 5 лет. 2). Оборудование – 2-3 года. 3). Мебель – 5 лет 4). Вычислительная техника – 2-3 года. 5). Прочее – 2-3 года |
| Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 42 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. |
| 43 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Для последующей оценки НМА применительно к группе однородных активов признаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |
| 44 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Для НМА с неопределенным сроком использования: не начисляется амортизация; допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно; ежегодно тестируются на обесценение. |
| 45 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Фонд применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается в пределах от 3 до 5 лет, в зависимости от срока действия договора, ожидаемого периода получения экономических выгод и иных факторов. |

| | | | |
|---|---------------|---|--|
| 46 | МСФО (IAS) 16 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного Фондом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планирующему использованию, например, такие как: стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; выплаты персоналу; пошлины за регистрацию юридических прав; амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость нематериального актива, а списываются на расходы периода по мере возникновения: административные расходы; расходы на обучение; расходы, признанные неэффективными; первоначальные операционные убытки. |
| Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления | | | |
| 47 | МСФО (IAS) 19 | 1. Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия | Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Фондом, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции. При неаккумулятивных оплачиваемых периодах (например, пособия по временной нетрудоспособности) обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате премий, в том числе по итогам работы за год, признаются Фондом в случае, если: у Фонда существует обязанность по выплате премий; величина обязательств по выплате премий может быть надежно определена. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Фондом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Фонд не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Фонд признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. |
| 48 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом | У Фонда отсутствуют планы с установленными выплатами |
| 49 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Для определения дисконтированной стоимости используется ставка дисконтирования, определенная на основе эффективной доходности к погашению корпоративных облигаций высокой категории качества, котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг, по состоянию на отчетную дату. При отсутствии по состоянию на отчетную дату котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования используется эффективная доходность к погашению государственных облигаций. Валюта и срок обращения корпоративных или государственных облигаций должны соответствовать валюте и срокам выплат вознаграждений работникам. |
| 50 | МСФО (IAS) 19 | Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, не предусмотрено |

| Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | | |
|---|-----------------------------|-----|--|---|
| 51 | МСФО (IFRS) МСФО (IAS) 1 | 5. | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | У Фонда отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи. |
| 51.1 | МСФО (IAS) МСФО (IAS) 2 | 1. | Порядок признания и последующего учета запасов | Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Фонда. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат |
| 52 | МСФО (IAS) МСФО (IAS) 1 | 37. | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | 1). Критерии признания резервов-оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов: -Имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события; - Обязательство может быть надежно измерено; -Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. 2). Условные обязательства - учитываются за балансом, условные активы - не учитываются. 3). При применении критериев признания резервов-оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующим: • при определении прошлого события, приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива урегулированию обязательства в результате либо урегулирования обязательства в принудительном порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности; • вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; • надежная расчетная оценка может быть получена. Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва – оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». 4). Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резервы – оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам; существующие обязательства по обременительным договорам признаются в качестве резерва – оценочного обязательства и должны быть оценены; при реструктуризации в резервы – оценочные обязательства включаются только прямые затраты в связи с реструктуризацией, которые не связаны с продолжающейся деятельностью Фонда. |
| 53 | МСФО (IFRS) 16 | | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде | 1). В связи с вступлением в силу с 01 января 2019 года "Положения о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", утвержденного Банком России 22.03.2018 № 635-П Фонд провел инвентаризацию договоров аренды. Согласно ОСБУ 635-П определения и классификация по аренде должны быть основаны на положениях МСФО (IFRS) 16 «Аренда». 2). По договору аренды у Фонда как арендатора нет опциона (право) на приобретение объекта аренды. У Фонда отсутствует экономический стимул на продление срок аренды, аренда не обеспечена защитой, так как Арендодатель имеет возможность в одностороннем порядке расторгнуть договор. Таким образом, фонд признает арендные платежи по данному договору линейным методом в течение срока аренды. 3). Фонд как арендодатель рассматривает объекты в качестве инструментов размещения средств пенсионных резервов и конечной целью фонда является продажа объектов. Таким образом, фонд в значительной степени сохраняет риски и выгоды, связанные с изменениями справедливой стоимости объектов аренды, и классифицирует как операционная аренда. |

| | | | |
|------|---------------------------------|--|---|
| 53.1 | МСФО (IFRS) 16 | Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | 1). В связи вступлением в силу с 01 января 2019 года "Положения о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", утвержденного Банком России 22.03.2018 № 635-П Фонд провел инвентаризацию договоров аренды. Согласно ОСБУ 635-П определения и классификация по аренде должны быть основаны на положениях МСФО (IFRS) 16 «Аренда». 2). По договору аренды у Фонда как арендатора нет опциона (право) на приобретение объекта аренды. У Фонда отсутствует экономический стимул на продление срок аренды, аренда не обеспечена защитой, так как Арендодатель имеет возможность в одностороннем порядке расторгнуть договор. Таким образом, фонд признает арендные платежи по данному договору линейным методом в течение срока аренды. 3). Фонд как арендодатель рассматривает объекты в качестве инструментов размещения средств пенсионных резервов и конечной целью фонда является продажа объектов. Таким образом, фонд в значительной степени сохраняет риски и выгоды, связанные с изменениями справедливой стоимости объектов аренды, и классифицирует как операционная аренда. |
| 54 | МСФО (IAS) 39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность (КЗ) - задолженность Фонда перед другими лицами, которую Фонд обязан погасить. Для признания КЗ в учете используются следующие критерии: существует высокая вероятность оттока экономических выгод; стоимость обязательства может быть достоверно оценена. При первоначальном признании КЗ оценивается по стоимости сделки. После первоначального признания КЗ учитывается по IAS 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка". Прекращение признания КЗ: погашение долга (в т.ч. путем взаимозачета); списание с баланса кредитора как безнадежного. |
| 55 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | 1). Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА) не подлежат дисконтированию. Фонд учитывает налоговые последствия операций, также как сами операции (любые налоговые последствия, относящиеся к операциям признанным в составе прибыли или убытка, также должны признаваться в составе прибыли или убытка). 2). В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина ОНО подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок. 3). ОНА, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Фонд ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой у Фонда отсутствует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую Фонд вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, ОНА не подлежит признанию. 4) ОНА и ОНО отражаются на последний календарный день каждого квартала. |
| 56 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций. |
| 57 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций | Собственных выкупленных акций в Фонде нет |

| | | | |
|----|--|--|---|
| 58 | <u>МСФО (IAS) 32</u> <u>МСФО (IFRS) 7</u> | Порядок признания и оценки резервного капитала | Фонд создает Резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений от чистой прибыли до достижения им размера, определенного уставом Фонда. Отчисления в Резервный фонд утверждаются решением общего собрания акционеров. |
| 59 | <u>МСФО (IAS) 10</u> <u>МСФО (IAS) 32</u> | Порядок отражения дивидендов | Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как бухгалтерская (финансовая) отчетность была утверждена, отражается в примечании «События после окончания отчетного периода». Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль Фонда (прибыль после налогообложения) по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями ОСБУ. Дивиденды выплачиваются деньгами или иным имуществом, в случае принятия соответствующего решения общим собранием акционеров. По итогам 2022 года не было принято решение о выплате дивидендов |

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1 Денежные средства и их эквиваленты

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. Итого | На 31 декабря 2021 г. Итого |
|--------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 2 | 1 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 |
| 3 | Расчетные счета | 1 090 | 197 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 337 450 | 0 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 204 | 9 957 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 540 | 514 |
| 7 | Итого | 339 287 | 10 669 |

Таблица 5.1 НПО Денежные средства и их эквиваленты

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. Итого | На 31 декабря 2021 г. Итого |
|--------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 0 | 0 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 |
| 3 | Расчетные счета | 0 | 0 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 152 360 | 0 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 6 | 9 931 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 58 | 58 |
| 7 | Итого | 152 424 | 9 989 |

Таблица 5.1 ОПС Денежные средства и их эквиваленты

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. Итого | На 31 декабря 2021 г. Итого |
|--------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 0 | 0 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 |
| 3 | Расчетные счета | 317 | 0 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 151 881 | 0 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 198 | 26 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 145 | 87 |
| 7 | Итого | 152 541 | 113 |

Таблица 5.1 ССФ Денежные средства и их эквиваленты

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. Итого | На 31 декабря 2021 г. Итого |
|--------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 2 | 1 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 |
| 3 | Расчетные счета | 773 | 197 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 33 209 | 0 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 337 | 368 |
| 7 | Итого | 34 322 | 567 |

5.1.4. Информация о кредитном качестве эквивалентов денежных средств представлена в примечании 51 настоящего приложения.

Таблица 5.2 Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. Итого | На 31 декабря 2021 г. Итого |
|--------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе | 339 287 | 10 669 |
| 2 | Банковские овердрафты | 0 | 0 |
| 3 | Прочее | 0 | 0 |
| 4 | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках | 339 287 | 10 669 |

5.1.3. По состоянию на 31 декабря 2022 г. у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (31 декабря 2021 г. у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей 339 286 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 339 286 тысяч рублей (31 декабря 2021 г.: 10 669 тысяч рублей) или 100 процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31 декабря 2021 г.: 100 процента (процентов)).

5.1.4. Информация о кредитном качестве эквивалентов денежных средств представлена в примечании 51 настоящего приложения.

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1 : Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

| № строки | Наименование | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|----------|--|----------------|--------------|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

По состоянию на 31 декабря 2021 г.

| № строки | Наименование | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|----------|--|----------------|--------------|---------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 297 062 | 0 | 297 062 | 0 | 297 062 |
| 4 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 297 062 | 0 | 297 062 | 0 | 297 062 |

Таблица 6.1 - НПО: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

| № строки | Наименование | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|----------|--|----------------|--------------|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

По состоянию на 31 декабря 2021 г.

| № строки | Наименование | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|----------|--|----------------|--------------|---------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 203 490 | 0 | 203 490 | 0 | 203 490 |
| 4 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 203 490 | 0 | 203 490 | 0 | 203 490 |

Таблица 6.1 - ОПС: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

| № строки | Наименование | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|----------|--|----------------|--------------|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

По состоянию на 31 декабря 2021 г.

| № строки | Наименование | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|----------|--|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 93 571 | 0 | 93 571 | 0 | 93 571 |
| 4 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 93 571 | 0 | 93 571 | 0 | 93 571 |

Таблица 6.1 - ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

| № строки | Наименование | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|----------|--|----------------|--------------|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

По состоянию на 31 декабря 2021 г.

| № строки | Наименование | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|----------|--|----------------|--------------|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Информация по номинальным процентным ставкам

Таблица 6.2 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| | | Диапазон процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты, в том числе: | - | - | 6,5 - 6,85% | 1 -91 день |
| 3 | Субординированные депозиты | - | - | - | - |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - |
| 5 | Прочие размещенные средства | - | - | 6,5 - 6,85% | 1 -91 день |

6.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда не было остатков депозитов и прочих размещенных средств в одной кредитной организации (31.12. 2021 года: были остатки депозитов и прочих размещенных средств в одной кредитной организации). Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 0 тысяч рублей (31.12.2021: 297 061 тыс.руб.) или 0 процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях (31.12.2021 года: 100 процента (процентов)).

6.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 51 настоящего приложения

**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости,
изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка**

Таблица 7.1 - Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости,
изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. итого | На 31 декабря 2021 г. итого |
|--------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 1.1 | Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 2 | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании | 6 732 047 | 6 402 779 |
| 2.1 | Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 205 063 | 203 894 |
| 3 | Производные финансовые инструменты | 0 | 0 |
| 4 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 0 | 0 |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 6 937 110 | 6 606 674 |

Таблица 7.1 - НПО: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости,
изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. НПО | На 31 декабря 2021 г. НПО |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 5 | 5 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 1.1 | Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 2 | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании | 3 172 103 | 2 907 677 |
| 2.1 | Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 0 | 0 |
| 3 | Производные финансовые инструменты | 0 | 0 |
| 4 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 0 | 0 |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 3 172 103 | 2 907 677 |

Таблица 7.1 - ОПС: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости,
изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. ОПС | На 31 декабря 2021 г. ОПС |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 7 | 7 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 1.1 | Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 2 | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании | 2 259 575 | 2 203 128 |
| 2.1 | Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 0 | 0 |
| 3 | Производные финансовые инструменты | 0 | 0 |
| 4 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---|-----------|-----------|
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 2 259 575 | 2 203 128 |

Таблица 7.1 - ССФ: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. ОУД | На 31 декабря 2021 г. ОУД |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 9 | 9 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 1.1 | Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 2 | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании | 1 300 369 | 1 291 974 |
| 2.1 | Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 205 063 | 203 894 |
| 3 | Производные финансовые инструменты | 0 | 0 |
| 4 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 0 | 0 |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 1 505 432 | 1 495 869 |

7.1.2. Состав строки 2 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.4 настоящего примечания.

Таблица 7.4. Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | 2 146 639 | 1 857 694 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 |
| 3 | некредитных финансовых организаций | 442 399 | 442 560 |
| 4 | нефинансовых организаций | 1 704 239 | 1 415 133 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 4 585 408 | 4 545 086 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 3 580 167 | 3 307 288 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 |
| 8 | иностранного государства | 0 | 0 |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 379 686 | 592 955 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 |
| 11 | нефинансовых организаций | 625 555 | 644 842 |
| 12 | Итого | 6 732 047 | 6 402 779 |

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. в портфеле Фонда не было финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. в портфеле Фонда не было финансовых активов, удерживаемых до погашения

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда отсутствуют прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда отсутствует дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда отсутствуют инвестиции в ассоциированные предприятия

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда отсутствуют инвестиции в совместно

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда отсутствуют инвестиции в дочерние предприятия

Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда отсутствуют активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Таблица 16.1 Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

| № строки | Наименование | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования | Капитальные вложения в инвестиционное имущество | Итого |
|----------|--|--|----------------------------------|---|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе: | 354 000 | 551 | 0 | 354 551 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 354 000 | 551 | 0 | 354 551 |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Поступление, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | в результате приобретения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Выбытие | (28 951) | 0 | 0 | (28 951) |
| 11 | Амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Восстановление обесценения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Переклассификация в основные средства и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Переклассификация в прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | (18 183) | 0 | 0 | (18 183) |
| 17 | Прочее | 0 | (369) | 0 | (369) |
| 18 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 306 866 | 181 | 0 | 307 047 |
| 19 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 306 866 | 181 | 0 | 307 047 |
| 20 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 306 866 | 181 | 0 | 307 047 |
| 23 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 306 866 | 181 | 0 | 307 047 |
| 24 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Поступление, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | в результате приобретения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Восстановление обесценения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Переклассификация в основные средства и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Переклассификация в прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | (29 851) | 0 | 0 | (29 851) |
| 38 | Прочее | 0 | (10) | 0 | (10) |
| 39 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе: | 277 015 | 171 | 0 | 277 186 |
| 40 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 277 015 | 171 | 0 | 277 186 |
| 41 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |

Таблица 16.1 НПО Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

| № строки | Наименование | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования | Капитальные вложения в инвестиционное имущество | Итого |
|----------|--|--|----------------------------------|---|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе: | 354 000 | 551 | 0 | 354 551 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 354 000 | 551 | 0 | 354 551 |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Поступление, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | в результате приобретения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Выбытие | (28 951) | 0 | 0 | (28 951) |
| 11 | Амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Восстановление обесценения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Переклассификация в основные средства и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Переклассификация в прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | (18 183) | 0 | 0 | (18 183) |
| 17 | Прочее | 0 | (369) | 0 | (369) |

| | | | | | |
|----|---|----------|------|---|----------|
| 18 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 306 866 | 181 | 0 | 307 047 |
| 19 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 306 866 | 181 | 0 | 307 047 |
| 20 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 306 866 | 181 | 0 | 307 047 |
| 23 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 306 866 | 181 | 0 | 307 047 |
| 24 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Поступление, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | в результате приобретения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Восстановление обесценения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Переклассификация в основные средства и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Переклассификация в прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | (29 851) | 0 | 0 | (29 851) |
| 38 | Прочее | 0 | (10) | 0 | (10) |
| 39 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе: | 277 015 | 171 | 0 | 277 186 |
| 40 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 277 015 | 171 | 0 | 277 186 |
| 41 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |

Таблица 16.1 ОПС Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

| № строки | Наименование | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования | Капитальные вложения в инвестиционное имущество | Итого |
|----------|--|--|----------------------------------|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Поступление, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | в результате приобретения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Восстановление обесценения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Переклассификация в основные средства и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Переклассификация в прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Поступление, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | в результате приобретения | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|
| 28 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Восстановление обесценения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Переклассификация в основные средства и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Переклассификация в прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |

Таблица 16.1 ОУД Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

| № строки | Наименование | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования | Капитальные вложения в инвестиционное имущество | Итого |
|----------|--|--|----------------------------------|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Поступление, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | в результате приобретения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Восстановление обесценения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Переклассификация в основные средства и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Переклассификация в прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Поступление, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | в результате приобретения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Восстановление обесценения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Переклассификация в основные средства и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Переклассификация в прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |

16.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится ежегодно на конец года по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации

16.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием следующих методов оценки: сравнительного подхода к оценке

Таблица 16.3 Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | 54 194 | 53 440 |
| 2 | Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход | (2 463) | (2 823) |
| 3 | Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход | 0 | 0 |
| 3.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 4 | Итого | 51 732 | 50 617 |

Таблица 16.4 Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Полученные данные по оценке | 277 015 | 306 866 |
| 2 | Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу "как если бы объект был завершен" | 0 | 0 |
| 3 | Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив | 0 | 0 |
| 4 | Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе | 277 015 | 306 866 |

Таблица 16.5 Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда негосударственный пенсионный фонд выступает в качестве арендодателя

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Менее 1 года | 53 897 | 71 059 |
| 2 | От 1 года до 5 лет | 239 208 | 318 787 |
| 3 | Более 5 лет | 205 262 | 384 797 |
| 4 | Итого | 498 368 | 774 642 |

Примечание 17. Нематериальные активы

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Клиентская база | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|-----------------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г. | 0 | 0 | 0 | 1 500 | 1 500 |
| 2 | Накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | (714) | (714) |
| 3 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г. | 0 | 0 | 0 | 786 | 786 |
| 4 | Поступления | 220 | 0 | 0 | 887 | 1 107 |
| 5 | Затраты на создание | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи" | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Выбытия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Амортизационные отчисления | (17) | 0 | 0 | (642) | (659) |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г. | 203 | 0 | 0 | 1 031 | 1 234 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г. | 220 | 0 | 0 | 2 387 | 2 607 |
| 15 | Накопленная амортизация | (17) | 0 | 0 | (1 356) | (1 373) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г. | 220 | 0 | 0 | 2 387 | 2 607 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | (17) | 0 | 0 | (1 356) | (1 373) |
| 16 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г. | 203 | 0 | 0 | 1 031 | 1 234 |
| 17 | Поступления | 0 | 0 | 0 | 604 | 604 |
| 18 | Затраты на создание | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Выбытия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Амортизационные отчисления | (72) | 0 | 0 | (924) | (996) |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г. | 131 | 0 | 0 | 710 | 841 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г. | 220 | 0 | 0 | 2 991 | 3 211 |
| 28 | Накопленная амортизация | (89) | 0 | 0 | (2 281) | (2 369) |
| 29 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г. | 131 | 0 | 0 | 710 | 841 |

В Фонде отсутствуют нематериальные активы с неопределённым сроком полезной службы.

Примечание 18. Основные средства

Таблица 18.1 Основные средства и капитальные вложения в них

| № строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|----------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------|--|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|----------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе: | 0 | 960 | 3 476 | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 498 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 3 252 | 4 414 | 6 666 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 333 |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | (2 292) | (939) | (6 604) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (9 835) |
| 4 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Поступление | 0 | 166 | 0 | 512 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 678 |
| 6 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Амортизация | 0 | (649) | (2 065) | (144) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 857) |
| 11 | Обесценение, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Восстановление обесценения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 0 | 477 | 1 411 | 430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 318 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 3 418 | 4 414 | 7 179 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 011 |
| 23 | накопленная амортизация | 0 | (2 941) | (3 003) | (6 748) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (12 693) |
| 24 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 0 | 477 | 1 411 | 430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 318 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 3 418 | 4 414 | 7 179 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 011 |
| 27 | накопленная амортизация | 0 | (2 941) | (3 003) | (6 748) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (12 693) |
| 28 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 488 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 488 |
| 30 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Амортизация | 0 | (388) | (883) | (376) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 647) |
| 35 | Обесценение, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Восстановление обесценения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе: | 0 | 89 | 528 | 543 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 160 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 3 418 | 4 414 | 7 667 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 499 |
| 47 | накопленная амортизация | 0 | (3 329) | (3 886) | (7 124) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (14 339) |
| 48 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

У Фонда отсутствует незавершенное строительство, в основных средствах не числятся здания, основные средства не переданы в залог

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда отсутствуют отложенные аквизиционные расходы

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1 Прочие активы

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | | | На 31 декабря 2021 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 904 | 0 | 904 | 960 | 0 | 960 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты с персоналом | 2 311 | 0 | 2 311 | 52 | 0 | 52 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 159 | 0 | 2 159 | 2 410 | 0 | 2 410 |
| 7 | Запасы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочее | 2 199 | 0 | 2 199 | 856 | 0 | 856 |
| 10 | Итого | 7 672 | 0 | 7 572 | 4 279 | 0 | 4 279 |

Таблица 20.1 НПО Прочие активы

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | | | На 31 декабря 2021 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 417 | 0 | 417 | 132 | 0 | 132 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты с персоналом | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 49 | 0 | 49 | 34 667 | 0 | 34 667 |
| 7 | Запасы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочее | 2 | 0 | 2 | 26 361 | 0 | 26 361 |
| 10 | Итого | 467 | 0 | 467 | 61 160 | 0 | 61 160 |

Таблица 20.1 ОПС Прочие активы

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | | | На 31 декабря 2021 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты с персоналом | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Запасы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Таблица 20.1 ССФ Прочие активы

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | | | На 31 декабря 2021 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 487 | 0 | 487 | 960 | 0 | 960 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты с персоналом | 2 311 | 0 | 2 311 | 52 | 0 | 52 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 109 | 0 | 2 109 | 2 376 | 0 | 2 376 |
| 7 | Запасы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочее | 2 197 | 0 | 2 197 | 829 | 0 | 829 |
| 10 | Итого | 7 105 | 0 | 7 105 | 4 218 | 0 | 4 218 |

Таблица 20.2 Анализ изменений запасов

| № строки | Наименование | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежност и | Вложения в драгМе, монеты и природные камни | Прочев | Итого |
|----------|---|----------------|-----------|-----------------------------|---|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Поступление (создание), 1 января 2021 г. -31 декабря 2021 г. | 0 | 1 402 | 223 | 0 | 000 | 2 234 |
| 5 | Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате оценки, 1 января 2021 г. -31 декабря 2021 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Перевод в другие активы и обратно, 1 января 2021 г. -31 декабря 2021 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Выбытие, 1 января 2021 г. -31 декабря 2021 г. | 0 | (1 402) | (223) | 0 | (000) | (2 234) |
| 8 | Признание запасов в составе расходов, 1 января 2021 г. -31 декабря 2021 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Создание резерва под обесценение, 1 января 2021 г. -31 декабря 2021 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Восстановление резерва под обесценение, 1 января 2021 г. -31 декабря 2021 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прочев, 1 января 2021 г. -31 декабря 2021 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Поступление (создание), 1 января 2022 г.-31 декабря 2022 г. | 0 | 1 967 | 176 | 0 | 304 | 2 447 |
| 19 | Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате оценки, 1 января 2022 г.-31 декабря 2022 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Перевод в другие активы и обратно, 1 января 2022 г.-31 декабря 2022 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Выбытие, 1 января 2022 г.-31 декабря 2022 г. | 0 | (1 967) | (176) | 0 | (304) | (2 447) |
| 22 | Признание запасов в составе расходов, 1 января 2022 г.-31 декабря 2022 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Создание резерва под обесценение, 1 января 2022 г.-31 декабря 2022 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Восстановление резерва под обесценение, 1 января 2022 г.-31 декабря 2022 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Прочев, 1 января 2022 г.-31 декабря 2022 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примечание 21. Резервы под обесценение

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда отсутствуют резервы под обесценение

Примечание 22. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 |
| 2 | Средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 |
| 3 | Средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 |
| 4 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 |
| 5 | Средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 |
| 6 | Обязательства по аренде | 171 | 181 |
| 7 | Сделки репо | 0 | 0 |
| 7.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 8 | Итого | 171 | 181 |

В примечании 55 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда отсутствуют выпущенные долговые ценные бумаги

**Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности
в качестве страховщика по обязательному пенсионному
страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению**

Таблица 25.1 Кредиторская задолженность по деятельности в качестве
страховщика по обязательному пенсионному страхованию,
деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию | 6 | 5 |
| 2 | Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению | 21 | 28 |
| 3 | Итого | 27 | 32 |

Анализ кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) представлен в примечании 51 настоящего приложения.

Таблица 25.2 Кредиторская задолженность по обязательному
пенсионному страхованию

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации | 0 | 0 |
| 2 | Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами | 0 | 0 |
| 3 | Кредиторская задолженность по выплатам | 6 | 5 |
| 4 | Кредиторская задолженность перед агентами | 0 | 0 |
| 5 | Прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 6 | 5 |

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 55 настоящего приложения.

Таблица 25.3 Кредиторская задолженность по негосударственному
пенсионному обеспечению

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам | 21 | 28 |
| 2 | Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам | 0 | 0 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед агентами | 0 | 0 |
| 4 | Прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 |
| 5 | Итого | 21 | 28 |

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1 Выверка изменений обязательств по договорам об ОПС

| Номер строки | Наименование показателя | за 2022 год | за 2021 год |
|--------------|---|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 2 533 508 | 2 414 331 |
| 2 | Пенсионные взносы | 3 711 | 3 600 |
| 3 | Пенсионные выплаты | (36 900) | (25 358) |
| 4 | Распределение результата инвестирования | 125 594 | 34 500 |
| 5 | Актuarные прибыли (убытки), в том числе: | 0 | 0 |
| 6 | изменения в допущениях: | 0 | 0 |
| 7 | Экономические | 0 | 0 |
| 8 | Демографические | 0 | 0 |
| 9 | Эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений | 0 | 0 |
| 11 | Прочее | (263 923) | 106 435 |
| 12 | Итоговое увеличение обязательств | (171 519) | 119 177 |
| 13 | Обязательства на конец отчетного периода | 2 361 990 | 2 533 508 |

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 10,1% процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил бы 2 199 791 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 1 189 688 тыс. руб.).

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, дооценка составила 46 240 тыс. руб.

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения: ставка дисконтирования: 10,1%; показатели смертности: Таблица смертности, разработанная Ассоциацией профессиональных актуариев; таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных; ставка ожидаемой инвестиционной доходности; расходы на обслуживание одного договора об обязательном пенсионном страховании в год: 3 200 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен; прочие предположения

Таблица 26.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

| Номер строки | Наименование показателя | Период | | | | |
|--------------|---|--------|------|------|------|------|
| | | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений | 5,69 | 1,56 | 3,73 | 7,31 | 3,20 |
| 2 | Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц | 5,70 | 1,57 | 3,83 | 7,50 | 3,78 |
| 3 | Доходность инвестирования средств выплатного резерва | 5,92 | 1,42 | 3,68 | 7,45 | 5,08 |
| 4 | Доходность инвестирования средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц | 5,88 | 1,46 | 4,04 | 7,37 | 3,76 |
| 5 | Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата | 6,36 | 3,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц | 5,49 | 3,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации | 9,70 | 4,66 | 6,87 | 8,70 | 6,07 |

Таблица 26.3 Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря | 31 декабря |
|--------------|--|------------|------------|
| | | 2022 г. | 2021 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат | 7,30 | 6,30 |
| 2 | Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат | 13,00 | 8,40 |

Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 27.1 Выверка изменений обязательств по договорам НПО, классифицированным как страховые

| Номер строки | Наименование | 2022 г. | 2021 г. |
|--------------|--|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 2 174 006 | 2 140 461 |
| 2 | Пенсионные взносы | 101 232 | 125 645 |
| 3 | Пенсионные выплаты | (89 712) | (97 581) |
| 4 | Распределение результата размещения | 103 927 | 44 088 |
| 5 | Актuarные прибыли (убытки), в том числе: | 0 | 0 |
| 6 | изменения в допущениях: | 0 | 0 |
| 7 | Экономические | 0 | 0 |
| 8 | Демографические | 0 | 0 |
| 9 | эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений | 0 | 0 |
| 11 | Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного | 0 | 0 |
| 12 | Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 |
| 12.1 | Прочее | (33 852) | (38 609) |
| 13 | Итоговое увеличение обязательств | 81 595 | 33 544 |
| 14 | Обязательства на конец отчетного периода | 2 255 601 | 2 174 006 |

27.1.1 По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые дооценка составила 0 тыс. руб.

27.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения: ставка дисконтирования: 10,1%; показатели смертности: Таблица смертности, разработанная Ассоциацией профессиональных актуариев; таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных; ставка индексации; расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как страховой, в год: 3 200 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен; прочие предположения.

27.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Таблица 27.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

| Номер строки | Наименование показателя | Период | | | | |
|--------------|--|--------|------|------|------|------|
| | | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Доходность размещения средств пенсионных резервов | 4,94 | 2,28 | 3,54 | 5,49 | 2,76 |
| 2 | Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | 4,94 | 2,25 | 3,61 | 5,46 | 5,19 |

Ставка индексации пенсии определяется в соответствии с Пенсионными правилами Фонда.

Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 28.1 Выверка изменений обязательств по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

| Номер строки | Наименование | 2022 г. | 2021 г. |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 368 462 | 335 383 |
| 2 | Пенсионные взносы | 0 | 0 |
| 3 | Пенсионные выплаты | (48 433) | (53 979) |
| 4 | Распределение результата размещения | 12 601 | 5 799 |
| 5 | Актуарные прибыли (убытки), в том числе: | 0 | 0 |
| 6 | изменения в допущениях, в том числе: | 0 | 0 |
| 7 | Экономические | 0 | 0 |
| 8 | Демографические | 0 | 0 |
| 9 | эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений | 0 | 0 |
| 11 | Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного | 0 | 0 |
| 12 | Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 |
| 12.1 | Прочее | 19 520 | 81 259 |
| 13 | Итоговое увеличение обязательств | (16 312) | 33 079 |
| 14 | Обязательства на конец отчетного периода | 352 151 | 368 462 |

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, дооценка составила 90 639 тыс. руб.

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения: ставка дисконтирования: 10,1 %; показатели смертности: Таблица смертности, разработанная Ассоциацией профессиональных актуариев; таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных; ставка индексации; расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как страховой, в год: 3 200 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен; прочие предположения.

28.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Таблица 28.2 Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат | 6,50 | 5,30 |
| 2 | Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего | 13,00 | 8,40 |

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом Блэка как для обязательного пенсионного страхования, так и для негосударственного пенсионного обеспечения

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда не было обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда отсутствуют резервы - оценочные обязательства

Примечание 31. Прочие обязательства

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 |
| 3 | Расчеты с персоналом | 4 556 | 6 275 |
| 4 | Расчеты по социальному страхованию | 1 076 | 1 387 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | 2 210 | 2 598 |
| 6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 063 | 726 |
| 7 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 465 | 182 |
| 8 | Авансы (предоплаты) полученные | 0 | 0 |
| 9 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 |
| 10 | Расчеты с прочими кредиторами | 9 032 | 10 072 |
| 11 | Прочее | 12 638 | 3 276 |
| 12 | Итого | 32 040 | 24 516 |

Примечание 32. Капитал

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении (шт.) | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|-------------------------|---|--|----------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | На 1 января 2021 г. | 500 000 | 1 | 0 | 500 000 |
| 2 | Эмиссия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | На 31 декабря 2021 г. | 500 000 | 1 | 0 | 500 000 |
| 5 | На 31 декабря 2021 г. | 500 000 | 1 | 0 | 500 000 |
| 6 | Эмиссия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | На 31 декабря 2022 г. | 500 000 | 1 | 0 | 500 000 |

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 500 000 тысяч рублей (31 декабря 2021 г.: 500 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2022 г. все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 500 00 тысяч рублей (31 декабря 2021 г.: 500 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2022 г. года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены).

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1000 рублей за одну акцию.

32.1.3. В соответствии с требованиями ОСБУ предусмотрено отражение в составе нераспределённой прибыли корректировок обязательств на размер, сформированных в соответствии с требованиями законодательства о негосударственных пенсионных фондах резерва по обязательному пенсионному страхованию, страхового резерва. Доходы и расходы по таким корректировкам не учитываются при определении суммы, подлежащей распределению, в том числе среди акционеров фонда.

Примечание 33. Управление капиталом

33.1. Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей.

33.3. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 230 771 тысяч рублей (31 декабря 2021 года: 249 346 тысяч рублей).

33.4. В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств.

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 34.1 Взносы по договорам об ОПС

| Номер строки | Наименование | 2022 год | 2021 год |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации | 3 151 | 3 569 |
| 2 | Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов | 560 | 31 |
| 3 | Итого | 3 711 | 3 600 |

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах Негосударственного пенсионного фонда «Профессиональный» (Акционерное общество), утвержденных решением Совета директоров (Протокол № 202109171 от 17.09.2021), зарегистрированных Банком России 26.10.2021 и раскрытых на сайте Фонда

Таблица 34.2 Взносы по договорам НПО

| Номер строки | Наименование | 2022 год | 2021 год |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы по договорам, классифицированным как страховые | 101 232 | 125 645 |
| 2 | Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 20 215 | 0 |
| 3 | Итого | 121 447 | 125 645 |

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):

- Пенсионная схема № 1 – Страховая. Пенсионные выплаты производятся пожизненно. Вкладчики - юридические и физические лица.
- Пенсионная схема № 2 – Сберегательная с выплатами не менее пяти лет. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника, но в течение не менее пяти лет. Вкладчики - юридические и физические лица.
- Пенсионная схема № 3 – Сберегательная с выплатами до исчерпания средств на пенсионном счете. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника. Вкладчики - юридические и физические лица."

34.2.2. Следующая пенсионная схема: "Пенсионная схема № 1 – Страховая. Пенсионные выплаты производятся пожизненно. Вкладчики - юридические и физические лица" предусматривает регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы: "Пенсионная схема № 2 – Сберегательная с выплатами не менее пяти лет. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника, но в течение не менее пяти лет. Вкладчики - юридические и физические лица", "Пенсионная схема № 3 – Сберегательная с выплатами до исчерпания средств на пенсионном счете. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника. Вкладчики - юридические и физические лица" предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров (Протокол №18) от 01.08.2016.

Таблица 34.3 Взносы по договорам НПО, классифицированным как страховые

| Номер строки | Наименование | 2022 год | 2021 год |
|--------------|---------------------------------------|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 0 | 0 |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 101 232 | 125 645 |
| 4 | Итого | 101 232 | 125 645 |

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 1117 по сравнению с 2021 г. не только за счет участников по заключенным в 2022 г. договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (31 декабря 2021 г.: изменение на 724 участника)

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИБИРСКО-УРАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ". Так, за 2022 г. пенсионные взносы составили 38 143 тысяч рублей или 35,75 процента (процентов) от общей суммы взносов (2021 г.: 44 695 тыс. руб. или 38,5 %).

Таблица 34.4 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

| Номер строки | Наименование | 2022 | 2021 |
|--------------|---------------------------------------|--------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 0 | 0 |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 20 215 | 0 |
| 4 | Итого | 20 215 | 0 |

64

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 35.1 Выплаты по договорам об ОПС

| Номер строки | Наименование | за 2022 г. | за 2021 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Накопительная пенсия | 157 | 134 |
| 2 | Срочные пенсионные выплаты | 39 | 28 |
| 3 | Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды | 7 121 | 4 736 |
| 4 | Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица | 6 834 | 6 783 |
| 5 | Единовременная выплата пенсии | 22 749 | 13 677 |
| 6 | Итого | 36 900 | 25 358 |

35.1 Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании в 2022 г. составлял 1 472,02 (Год 2021: 1 399,44 рублей).

Таблица 35.2 Выплаты по договорам НПО

| Номер строки | Наименование | 2022 г. | 2021 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Выплаты по договорам, классифицированным как страховые | 89 712 | 97 581 |
| 2 | Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 48 433 | 53 979 |
| 3 | Итого | 138 144 | 151 560 |

35.2 Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в 2022 составлял 1 501,94 рублей (Год 2021: 2 918,15 рублей)

Таблица 35.3 Выплаты по договорам НПО, классифицированным как страховые

| Номер строки | Наименование | 2022 г. | 2021 г. |
|--------------|--------------------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 89 599 | 97 068 |
| 2 | Выкупные суммы | 112 | 513 |
| 3 | Итого | 89 712 | 97 581 |

Таблица 35.4 Выплаты по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

| Номер строки | Наименование | за 2022 г. | за 2021 г. |
|--------------|--------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 48 406 | 53 960 |
| 2 | Выкупные суммы | 27 | 19 |
| 3 | Итого | 48 433 | 53 979 |

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.1 Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам НПО, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

| Номер строки | Наименование | 2022 г. | 2021 г. |
|--------------|--|----------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 81 595 | 33 544 |
| 2 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения | (16 312) | 33 079 |
| 3 | Итого | 65 284 | 66 623 |

Примечание 37. Аквизиционные расходы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Фонда отсутствуют аквизиционные расходы

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.1 Прочие доходы за вычетом расходов
(прочие расходы за вычетом доходов)
от деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО

| Номер строки | Наименование показателя | 2022 г. | 2021 г. |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 23 294 | 22 928 |
| 2 | Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | (23 292) | (22 927) |
| 3 | Итого | 2 | 1 |

Таблица 38.2 Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика
по обязательному пенсионному страхованию,
деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

| Номер строки | Наименование показателя | 2022 г. | 2021 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 |
| 2 | Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 |
| 4 | Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | 3 | 0 |
| 5 | Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 23 294 | 22 928 |
| 6 | Итого | 23 294 | 22 928 |

Таблица 38.3 Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика
по ОПС, деятельности по НПО

| Номер строки | Наименование показателя | 2022 г. | 2021 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 |
| 3 | Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств | 0 | 0 |
| 4 | Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства | 0 | 0 |
| 5 | Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 23 292 | 22 927 |
| 6 | Итого | 23 292 | 22 927 |

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Таблица 39.1: Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

За 12 месяцев 2022 год

| Номер строки | Наименование | Доходы от торговли | Доходы от переоценки | Доходы разница | Итого |
|--------------|---|--------------------|----------------------|----------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | | | | |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 27 875 | 21 480 | 0 | 49 355 |
| 2.1 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 27 875 | 21 480 | 0 | 49 355 |
| 4.1 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые обязательства, в том числе: | | | | |
| 6 | финансовые обязательства, предназначенные для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Итого | 27 875 | 21 480 | 0 | 49 355 |

Таблица 39.1: Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

За 12 месяцев 2021 год

| Номер строки | Наименование | Доходы от торговли | Доходы от переоценки | Доходы разница | Итого |
|--------------|---|--------------------|----------------------|----------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | | | | |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 4 989 | (123 936) | 0 | (118 947) |
| 2.1 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 4 989 | (123 936) | 0 | (118 947) |
| 4.1 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые обязательства, в том числе: | | | | |
| 6 | финансовые обязательства, предназначенные для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Итого | 4 989 | (123 936) | 0 | (118 947) |

Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

За 2022 год и за 2021 год у Фонда не было доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

68

Примечание 41. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

| Номер строки 1 | Наименование 2 | 2022 г 3 | 2021 г 4 |
|-------------------|--|-------------|-------------|
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | 54 194 | 53 440 |
| 2 | Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости | (29 851) | (18 183) |
| 3 | Расходы на ремонт | 0 | 0 |
| 4 | Доходы (расходы) от выбытия (реализации) | 0 | 0 |
| 5 | Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на содержание недвижимости | (2 463) | (2 823) |
| 7 | Амортизация недвижимости | 0 | 0 |
| 7.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 8 | Итого | 21 881 | 32 434 |

Примечание 42. Процентные доходы

| Номер строки | Наименование | 2022 г | 2021 г |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 367 351 | 245 516 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 334 953 | 239 516 |
| 3 | по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи | 0 | 0 |
| 4 | по финансовым активам, удерживаемым до погашения | 0 | 0 |
| 5 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 32 398 | 6 000 |
| 6 | по выданным займам и прочим размещенным средствам | 0 | 0 |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | 0 | 0 |
| 8 | Прочее | 0 | 0 |
| 9 | По обесцененным финансовым активам, в том числе: | 0 | 0 |
| 11 | по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи | 0 | 0 |
| 12 | по финансовым активам, удерживаемым до погашения | 0 | 0 |
| 13 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |
| 14 | по выданным займам и прочим размещенным средствам | 0 | 0 |
| 15 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | 0 | 0 |
| 16 | Прочее | 0 | 0 |
| 17 | Итого | 367 351 | 245 516 |

Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

| Номер строки | Наименование | 2022 г | 2021 г |
|--------------|--|---------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Дивиденды и доходы от участия | 129 707 | 66 310 |
| 2 | Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов | 0 | 0 |
| 3 | Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами | 0 | 0 |
| 4 | Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов | 0 | 0 |
| 5 | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 0 | 0 |
| 5.1 | Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий | 0 | 0 |
| 6 | Прочее | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 129 707 | 66 310 |

Примечание 44. Общие и административные расходы

| Номер строки | Наименование | 2022 г | 2021 г |
|--------------|--|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на персонал | 108 201 | 107 690 |
| 2 | Представительские расходы | 292 | 124 |
| 3 | Амортизация основных средств | 1 647 | 2 857 |
| 4 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 996 | 659 |
| 5 | Вознаграждение управляющей компании | 49 238 | 36 939 |
| 6 | Вознаграждение специализированному депозитарию | 5 752 | 5 604 |
| 7 | Расходы по аренде | 6 940 | 6 881 |
| 8 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 0 | 0 |
| 9 | Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 3 654 | 2 662 |
| 10 | Расходы по страхованию | 288 | 309 |
| 11 | Реклама и маркетинг | 0 | 0 |
| 12 | Прочие налоги, за исключением налога на прибыль | 3 224 | 955 |
| 13 | Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги | 2 355 | 2 827 |
| 14 | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств | 0 | 0 |
| 15 | Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов | 0 | 0 |
| 16 | Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов | 0 | 0 |
| 17 | Расходы на доставку пенсий | 0 | 0 |
| 18 | Командировочные расходы | 1 158 | 1 673 |
| 19 | Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 1 045 | 1 056 |
| 20 | Неустойки, штрафы, пени | 3 | 22 |
| 21 | Прочее | 10 779 | 11 539 |
| 22 | Итого | 195 571 | 181 797 |

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 28 903 тысяч рублей (31 декабря 2021 г.: 26 066 тысяч рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 тысяч рублей (31 декабря 2021 г.: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 184 тысячи рублей (31 декабря 2021 г.: 384 тысячи рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 19 450 тысяч рублей (31 декабря 2021 г.: 18 269 тысяч рублей).

Примечание 45. Процентные расходы

За 2022 год и за 2021 год у Фонда не было процентных расходов

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.1 Прочие доходы

| Номер строки | Наименование | 2022 г | 2021 г |
|--------------|--|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам | 0 | 0 |
| 2 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 1 676 | 1 676 |
| 3 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов | 0 | 0 |
| 4 | Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 |
| 5 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 0 | 0 |
| 6 | Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами: | 0 | 0 |
| 7 | Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера | 0 | 0 |
| 8 | Прочие доходы | 8 788 | 9 048 |
| 9 | Итого | 10 464 | 10 724 |

Таблица 46.2 Прочие расходы

| Номер строки | Наименование | 2022 г | 2021 г |
|--------------|---|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам | 0 | 0 |
| 2 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера | 0 | 0 |
| 4 | Прочие расходы | 7 019 | 4 486 |
| 5 | Итого | 7 019 | 4 486 |

Примечание 46.1. Аренда

Таблица 46.1.1 Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

| № строки 1 | Наименование 2 | Описание 3 |
|---------------|--|---------------|
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | операционная |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | - |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | нет |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | - |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | - |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | - |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | - |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | - |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | - |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | - |

Таблица 46.1.3 Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

| № строки 1 | Наименование 2 | 2022 г 3 | 2021 г 4 |
|---------------|--|-------------|-------------|
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 7 147 | 7 147 |
| 2 | уплаченные проценты | 0 | 0 |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | 7 147 | 7 147 |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 0 | 0 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 0 | 0 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 0 | 0 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 7 147 | 7 147 |

Таблица 46.1.4 Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является

| № строки 1 | Наименование 2 | Описание 3 |
|---------------|--|--|
| 1 | Характер арендной деятельности арендодателя | операционная |
| 2 | Описание того, каким образом осуществляется управление рисками, связанными с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски | Все договоры аренды включают условия обязательной выплаты арендной платы до окончания срока действия договор аренды в случае одностороннего прекращения Договора аренды по инициативе Арендатора. По некоторым договорам аренды Фондом от Арендаторов получены гарантийные письма, подтверждающие исполнение Гарантами всех условий Договоров аренды до конца срока их действия. |
| 3 | Качественная и количественная информация, объясняющая изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду | --- |
| 4 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | При одностороннем отказе |
| 5 | Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Затраты, связанные с содержанием предмета аренды, полностью несет арендатор за свой счёт. Работы, связанные с улучшением предмета аренды, проводятся арендатором исключительно за свой счёт и только при наличии предварительного письменного согласия арендодателя. |
| 6 | Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды | Выкуп не предусмотрен. |
| 7 | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды | --- |
| 8 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Арендная плата подлежит |
| 9 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | --- |

Таблица 46.1.6 Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда негосударственный пенсионный фонд является арендодателем

| № строки | Наименование | На конец периода | На начало периода |
|----------|--------------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Менее 1 года | 53 897 | 54 199 |
| 2 | От 1 года до 2 лет | 56 122 | 71 059 |
| 3 | От 2 лет до 3 лет | 58 480 | 74 313 |
| 4 | От 3 лет до 4 лет | 60 979 | 77 762 |
| 5 | От 4 лет до 5 лет | 63 628 | 81 418 |
| 6 | Более 5 лет | 205 262 | 453 266 |
| 7 | Итого | 498 368 | 812 017 |

Примечание 47. Налог на прибыль

Таблица 47.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов

| Номер строки | Наименование показателя | 2022 г. | 2021 г. |
|--------------|--|----------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доход (расход) по текущему налогу на прибыль | (2 685) | (2 731) |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (13 271) | 7 592 |
| 3 | Итого, в том числе: | (15 956) | 4 861 |
| 4 | Расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0 | 0 |
| 5 | Расход (доход) по налогу на прибыль | (15 956) | 4 861 |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (2021 год: 20 процентов).

Таблица 47.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

| Номер строки | Наименование | 2022 г. | 2021 г. |
|--------------|---|----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 435 217 | (184 276) |
| 2 | Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке | 87 043 | (36 855) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | (64 463) | 1 984 |
| 3.1 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (72 899) | (12 453) |
| 3.2 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 8 436 | 14 438 |
| 4 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | (26 836) | (2 731) |
| 4.1 | доходы, ставка по которым отличается от базовой | (26 836) | (2 731) |
| 4.2 | доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы | 0 | 0 |
| 5 | Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды | 0 | 0 |
| 6 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | (11 700) | 42 463 |
| 7 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | 0 | 0 |
| 8 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | 0 | 0 |
| 9 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива | 0 | 0 |
| 9.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 10 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (15 956) | 4 861 |

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 11 700 тыс. руб.

Таблица 47.4 Налоговое воздействие временных разниц
и отложенного налогового убытка

| Наименование для таксономии | 31.12.2022 | отражено в ПУ | отражено в ПСД | 31.12.2021 |
|--|------------|---------------|----------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного | | | | |
| Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные | 2 064 | 522 | 0 | 1 542 |
| Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений | 1 126 | (406) | 0 | 1 532 |
| Нематериальные активы | 10 | 1 | 0 | 8 |
| Прочие активы | 1 | 1 | 0 | 1 |
| ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК | 926 | 926 | 0 | 0 |
| Общая сумма отложенного налогового актива | 2 064 | 522 | 0 | 1 542 |
| Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, | 24 916 | 0 | 0 | 24 916 |
| Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 26 980 | 522 | 0 | 26 458 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | 0 | 0 | | 0 |
| Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, | (17 374) | (13 793) | 0 | (3 581) |
| ДОЛЕВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК | (17 365) | (14 161) | 0 | (3 205) |
| ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК | (0) | 23 | 0 | (23) |
| Основные средства | (8) | 344 | 0 | (353) |
| Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Общая сумма отложенного налогового обязательства | (17 374) | (13 793) | 0 | (3 581) |
| Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 9 606 | (13 271) | 0 | 22 877 |
| Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 9 606 | (13 271) | 0 | 22 877 |

Примечание 48. Дивиденды

Фонд не выплачивал дивиденды по итогам 2022 года и 2021 года

Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию

Фонд не рассчитывал прибыль (убыток) на акцию по итогам 2022 года и 2021 года, т.к. обыкновенные акции Фонда не допущены к организованным торгам и не находятся в процессе выпуска.

Примечание 50. Сегментный анализ

Фонд не представляет сегментный анализ, т.к. обыкновенные акции Фонда не допущены к организованным торгам и не находятся в процессе выпуска.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.1.1 Анализ чувствительности обязательств по договорам НПО с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по государственному пенсионному обеспечению на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года

| Номер строки | Наименование показателя | Изменение | | | | | | |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | 2 | | | | | | | |
| 1 | Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования | -1 | 145 485 | (145 485) | (145 485) | 140 105 | (140 105) | (140 105) |
| 2 | Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования | 1 | (125 333) | 125 333 | 125 333 | (115 775) | 115 775 | 115 775 |
| 3 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти | -10 | 45 855 | (45 855) | (45 855) | 50 849 | (50 849) | (50 849) |
| 6 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти | 10 | (41 909) | 41 909 | 41 909 | (46 606) | 46 606 | 46 606 |

Таблица 51.2. Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательств по договорам об ОПС

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--------------|---|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 2 533 508 | 2 533 508 | 2 533 508 | 2 533 508 |
| 2 | Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 3 | Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании | 8,3 | 8,3 | 8,3 | 8,3 |

Таблица 51.3. Половозрастная структура обязательств по договорам НПО (пенсионные планы (пенсионные схемы))

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--------------|---------------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 1 | Мужчины в возрасте до 44 лет | 232 415 | 176 110 | 179 520 | 179 520 |
| 2 | Мужчины в возрасте 45 - 49 лет | 166 920 | 179 520 | 260 401 | 260 401 |
| 3 | Мужчины в возрасте 50 - 54 лет | 203 544 | 260 401 | 160 616 | 160 616 |
| 4 | Мужчины в возрасте 55 - 59 лет | 182 157 | 160 616 | 380 025 | 380 025 |
| 5 | Мужчины в возрасте 60 - 69 лет | 361 422 | 380 025 | 280 226 | 280 226 |
| 6 | Мужчины в возрасте 70 - 79 лет | 324 769 | 280 226 | 68 136 | 68 136 |
| 7 | Мужчины в возрасте свыше 80 лет | 92 561 | 68 136 | 28 597 | 28 597 |
| 8 | Женщины в возрасте до 39 лет | 41 139 | 28 597 | 68 063 | 68 063 |
| 9 | Женщины в возрасте 40 - 44 лет | 50 638 | 68 063 | 97 649 | 97 649 |
| 10 | Женщины в возрасте 45 - 49 лет | 87 830 | 97 649 | 75 535 | 75 535 |
| 11 | Женщины в возрасте 50 - 54 лет | 64 860 | 75 535 | 216 147 | 216 147 |
| 12 | Женщины в возрасте 55 - 64 лет | 191 013 | 216 147 | 449 248 | 449 248 |
| 13 | Женщины в возрасте 65 - 74 лет | 159 236 | 449 248 | 118 902 | 118 902 |
| 14 | Женщины в возрасте свыше 75 лет | 1 563 788 | 118 902 | 1 505 032 | 1 505 032 |
| 15 | Итого обязательства по мужчинам | 1 043 964 | 1 037 435 | 1 037 435 | 1 037 435 |
| 16 | Итого обязательства по женщинам | 2 607 752 | 2 542 468 | 2 542 468 | 2 542 468 |
| 17 | Итого обязательства | | | | |

Таблица 51.4. Полсовозрастная структура обязательств по ОПС

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--------------|--------------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 1 | Мужчины в возрасте до 44 лет | 711 925 | 762 184 | 762 184 | 762 184 |
| 2 | Мужчины в возрасте 45 - 49 лет | 304 234 | 382 174 | 382 174 | 382 174 |

| | | | |
|----|---------------------------------|-----------|-----------|
| 3 | Мужчины в возрасте 50 - 54 лет | 294 689 | 350 773 |
| 4 | Мужчины в возрасте 55 - 59 лет | 71 086 | 49 287 |
| 5 | Мужчины в возрасте 60 - 69 лет | 19 159 | 17 086 |
| 6 | Мужчины в возрасте 70 - 79 лет | 26 | 130 |
| 7 | Мужчины в возрасте свыше 80 лет | 0 | 0 |
| 8 | Женщины в возрасте до 39 лет | 264 116 | 249 380 |
| 9 | Женщины в возрасте 40 - 44 лет | 226 931 | 237 189 |
| 10 | Женщины в возрасте 45 - 49 лет | 268 008 | 272 587 |
| 11 | Женщины в возрасте 50 - 54 лет | 176 798 | 188 394 |
| 12 | Женщины в возрасте 55 - 64 лет | 34 884 | 24 253 |
| 13 | Женщины в возрасте 65 - 74 лет | 184 | 71 |
| 14 | Женщины в возрасте свыше 75 лет | 0 | 0 |
| 15 | Итого обязательства по мужчинам | 1 401 069 | 1 561 634 |
| 16 | Итого обязательства по женщинам | 960 921 | 971 874 |
| 17 | Итого обязательства | 2 361 990 | 2 533 508 |

Таблица 51.5 Информация о кредитном качестве непропорциональных и необеспеченных долговых финансовых активов

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты в том числе: | 338 732 | 12 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 337 450 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | расчетные счета | | | | | |
| 4 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 1 078 | 12 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах в том числе: | 204 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Долговые инструменты, в том числе: | 4 585 408 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего в том числе: | 4 585 408 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 3 580 167 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 379 686 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 625 555 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Прочие размещенные средства, всего в том числе: | 540 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | займы, выданные | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

На 31 декабря 2022 г

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|----------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 39 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | финансовая аренда | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | прочие размещенные средства и дебиторская задолженность | 540 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| На 31 декабря 2021 г | | | | | | |
| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты, в том числе: | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 10 130 | 24 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | расчетные счета | 173 | 24 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 9 957 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 237 062 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 237 062 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Долговые инструменты, в том числе: | 4 545 086 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего в том числе: | 4 545 086 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 3 307 288 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 592 955 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 644 842 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Прочие размещенные средства, всего в том числе: | 0 | 514 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | займы, выданные | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | финансовая аренда | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | прочие размещенные средства и дебиторская задолженность | 0 | 514 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Фонд классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных российскими рейтинговыми агентствами (АКРА, Эксперт РА) рейтингов:

- 1) Рейтинг А: от А- до AAA
- 2) Рейтинг В: от В до BBB+
- 3) Рейтинг С: от С до CCC
- 4) Рейтинг D: объект рейтинга находится в состоянии дефолта

На 31 декабря 2022 г. Таблица 51.11 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

| Номер строки | Наименование | Страны ОЭСР | | | Итого |
|--------------------------|--|-------------|---------------|-------|-----------|
| | | Россия | Другие страны | Итого | |
| Раздел I. Активы | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 339 247 | 0 | 0 | 339 287 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 6 929 063 | 8 048 | 0 | 6 937 109 |
| 4 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Прочие активы | 297 464 | 0 | 0 | 297 464 |
| 16 | Итого активов | 7 565 774 | 8 086 | 0 | 7 573 860 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Займы и прочие привлеченные средства | 171 | 0 | 0 | 171 |
| 19 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 27 | 0 | 0 | 27 |
| 21 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 2 361 990 | 0 | 0 | 2 361 990 |
| 23 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 2 255 601 | 0 | 0 | 2 255 601 |
| 24 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 352 151 | 0 | 0 | 352 151 |
| 25 | Прочие обязательства | 32 761 | 0 | 0 | 32 761 |
| 26 | Итого обязательств | 5 002 701 | 0 | 0 | 5 002 701 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 2 563 073 | 8 086 | 0 | 2 571 159 |

На 31 декабря 2021 г. Таблица 51.11 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

| Номер строки | Наименование | Страны ОЭСР | | | Итого |
|------------------|---|-------------|---------------|-------|-----------|
| | | Россия | Другие страны | Итого | |
| Раздел I. Активы | 2 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 10 560 | 0 | 0 | 10 669 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 287 062 | 109 | 0 | 297 062 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 6 587 309 | 19 365 | 0 | 6 606 674 |
| 4 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Прочие активы | 338 854 | 0 | 0 | 338 854 |
| 16 | Итого активов | 7 233 764 | 19 474 | 0 | 7 253 258 |

| № строки | Наименование | До 3 месяцев | До 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченны е | Итого |
|----------|--|--------------|-----------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|------------------|-----------|
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Займы и прочие привлеченные средства | 181 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 181 |
| 19 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению | 32 | 0 | 0 | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 |
| 21 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как подназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 2 533 508 | 0 | 0 | 2 533 508 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 533 508 |
| 23 | Обязательства по договорам государственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 2 174 006 | 0 | 0 | 2 174 006 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 174 006 |
| 24 | Обязательства по договорам государственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 368 462 | 0 | 0 | 368 462 | 0 | 0 | 0 | 0 | 368 462 |
| 25 | Прочие обязательства | 25 171 | 0 | 0 | 25 171 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 171 |
| 26 | Итого обязательств | 5 101 360 | 0 | 0 | 5 101 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 101 360 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 2 132 424 | 19 474 | 0 | 2 151 898 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 151 898 |

на 31 декабря 2022 г. Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков

| № строки | Наименование | До 3 месяцев | До 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченны е | Итого |
|----------|--|--------------|-----------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|------------------|------------|
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 2 | Займы и прочие привлеченные средства | 8 130 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 130 |
| 2.1 | Обязательства по договорам аренды | 8 130 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 130 |
| 3 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие обязательства | 125 701 | 355 665 | 764 362 | 792 567 | 4 651 235 | 14 290 276 | 0 | 0 | 20 979 806 |
| 7 | Итого обязательств | 133 831 | 355 665 | 764 362 | 792 567 | 4 651 235 | 14 290 276 | 0 | 0 | 20 987 836 |

на 31 декабря 2021 г. Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков

| № строки | Наименование | До 3 месяцев | До 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченны е | Итого |
|----------|--|--------------|-----------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|------------------|------------|
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 0 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 2 | Займы и прочие привлеченные средства | 9 520 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 520 |
| 2.1 | Обязательства по договорам аренды | 9 520 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 520 |
| 3 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие обязательства | 235 367 | 211 677 | 793 154 | 791 589 | 4 115 223 | 13 540 187 | 0 | 0 | 19 687 197 |
| 7 | Итого обязательств | 244 886 | 211 677 | 793 154 | 791 589 | 4 115 223 | 13 540 187 | 0 | 0 | 19 696 717 |

на 31 декабря 2022 г. Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

| № строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до года | Свыше года | Итого |
|----------|--|--------------|----------------------|------------|-----------|
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 339 287 | 0 | 0 | 339 287 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка в том числе: | 651 428 | 1 949 943 | 4 335 739 | 6 937 110 |
| 4 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Деятельности по государственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 10.1 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 10.2 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 10.3 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 11 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 12 | Прочие активы | 18 276 | 0 | 279 187 | 0 | 0 | 0 | 0 | 297 463 | |
| 13 | Итого активов | 1 028 991 | 1 949 943 | 4 614 926 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 573 860 | |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | | |
| 14 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 15 | Займы и прочие привлеченные средства | 0 | 0 | 171 | 0 | 0 | 0 | 0 | 171 | |
| 16 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 17 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Деятельности по государственному пенсионному обеспечению | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 | |
| 18 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 19 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 40 255 | 99 324 | 2 222 411 | 2 222 411 | 2 361 990 | 2 255 601 | 2 255 601 | 2 361 990 | |
| 20 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 60 062 | 180 185 | 2 015 364 | 2 015 364 | 2 255 601 | 2 255 601 | 2 255 601 | 2 255 601 | |
| 21 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 19 826 | 59 477 | 272 848 | 272 848 | 352 151 | 352 151 | 352 151 | 352 151 | |
| 22 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 23 | Прочие обязательства | 32 761 | 0 | 0 | 0 | 32 761 | 32 761 | 32 761 | 32 761 | |
| 24 | Итого обязательств | 152 931 | 338 986 | 4 510 784 | 4 510 784 | 5 002 701 | 5 002 701 | 5 002 701 | 5 002 701 | |
| 25 | Разрыв ликвидности | 856 060 | 1 610 957 | 104 142 | 104 142 | 2 571 159 | 2 571 159 | 2 571 159 | 2 571 159 | |

Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

на 31 декабря 2021 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Свыше года | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|--------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | До 3 месяцев | От 3 месяцев до года | 8 | 9 | 10 | Итого | | | | |
| Раздел I. Активы | | | | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 10 669 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 669 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 297 062 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 297 062 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе: | 64 695 | 2 488 987 | 4 053 012 | 4 053 012 | 6 606 674 | 6 606 674 | 6 606 674 | 6 606 674 | 6 606 674 | 6 606 674 |
| 4 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Деятельности по государственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.1 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.2 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.3 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочие активы | 28 255 | 0 | 310 599 | 338 854 | 338 854 | 338 854 | 338 854 | 338 854 | 338 854 | 338 854 |
| 13 | Итого активов | 400 680 | 2 488 987 | 4 363 611 | 4 363 611 | 7 253 258 | 7 253 258 | 7 253 258 | 7 253 258 | 7 253 258 | 7 253 258 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | | | |
| 14 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Займы и прочие привлеченные средства | 0 | 0 | 181 | 181 | 181 | 181 | 181 | 181 | 181 | 181 |
| 16 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Деятельности по государственному пенсионному обеспечению | 32 | 0 | 0 | 0 | 32 | 32 | 32 | 32 | 32 | 32 |
| 18 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 156 544 | 0 | 2 376 964 | 2 533 508 | 2 533 508 | 2 533 508 | 2 533 508 | 2 533 508 | 2 533 508 | 2 533 508 |
| 20 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 47 547 | 142 641 | 1 983 818 | 2 174 006 | 2 174 006 | 2 174 006 | 2 174 006 | 2 174 006 | 2 174 006 | 2 174 006 |

| | | | | | |
|----|--|---------|-----------|-----------|-----------|
| 21 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 20 070 | 60 211 | 288 181 | 388 462 |
| 22 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Прочие обязательства | 25 171 | 0 | 0 | 25 171 |
| 24 | Итого обязательства | 249 364 | 202 852 | 4 649 144 | 5 101 360 |
| 25 | Разрыв ликвидности | 151 316 | 2 286 115 | (285 533) | 2 151 898 |

На 31 декабря 2022 г. Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

| Номер строки | Наименование показателя | Раздел I. Активы | | | | | Итого |
|--------------|---|------------------|-------------|------|---------------|-----------|-------|
| | | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 339 247 | 40 | 0 | 0 | 339 287 | |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе: | 6 929 063 | 8 047 | 0 | 0 | 6 937 110 | |
| 4 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 11 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 12 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 13 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 14 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 15 | Прочие активы | 297 463 | 0 | 0 | 0 | 297 463 | |
| 16 | Итого активов | 7 565 773 | 8 087 | 0 | 0 | 7 573 860 | |

| Номер строки | Наименование показателя | Раздел II. Обязательства | | | | | Итого |
|--------------|--|--------------------------|-------------|------|---------------|-----------|-------|
| | | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 18 | Займы и прочие привлеченные средства | 171 | 0 | 0 | 0 | 171 | |
| 19 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 20 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 27 | 0 | 0 | 0 | 27 | |
| 21 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 22 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 2 361 990 | 0 | 0 | 0 | 2 361 990 | |
| 23 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 2 255 601 | 0 | 0 | 0 | 2 255 601 | |
| 24 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 352 151 | 0 | 0 | 0 | 352 151 | |
| 25 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 26 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 27 | Прочие обязательства | 32 761 | 0 | 0 | 0 | 32 761 | |
| 28 | Итого обязательства | 5 002 701 | 0 | 0 | 0 | 5 002 701 | |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 2 563 072 | 8 087 | 0 | 0 | 2 571 159 | |

На 31 декабря 2021 г. Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

| Номер строки | Наименование показателя | Раздел I. Активы | | | | | Итого |
|--------------|--|------------------|-------------|------|---------------|-----------|-------|
| | | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | | |
| 1 | 2 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 10 560 | 109 | 0 | 0 | 10 669 | |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 297 062 | 0 | 0 | 0 | 297 062 | |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе: | 6 587 309 | 19 365 | 0 | 0 | 6 606 674 | |
| 4 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | |
|--------------------------|--|-----------|--------|---|---|-----------|
| 6 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Прочие активы | 338 854 | 0 | 0 | 0 | 338 854 |
| 16 | Итого активов | 7 233 784 | 19 474 | 0 | 0 | 7 253 258 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Займы и прочие привлеченные средства | 181 | 0 | 0 | 0 | 181 |
| 19 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 32 | 0 | 0 | 0 | 32 |
| 21 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 2 533 508 | 0 | 0 | 0 | 2 533 508 |
| 23 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 2 174 006 | 0 | 0 | 0 | 2 174 006 |
| 24 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 368 462 | 0 | 0 | 0 | 368 462 |
| 25 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Обязательства по договорам по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не организованным фиксированными платежами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Прочие обязательства | 25 171 | 0 | 0 | 0 | 25 171 |
| 28 | Итого обязательств | 5 101 360 | 0 | 0 | 0 | 5 101 360 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 2 132 424 | 19 474 | 0 | 0 | 2 151 898 |

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

| Номер строки | Наименование | Увеличение (уменьшение) | Чувствительность дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|--------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Рубль | +100 (-100) | + 16 503 / (-16 503) | (-44 451) / +44 451 |
| 2 | Евро | +100 (-100) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Доллар США | +100 (-100) | 0,00 | 0,00 |

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

| Номер строки | Наименование | Увеличение (уменьшение) пред. | Чувствительность дохода пред. | Чувствительность капитала пред. |
|--------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Рубль | +100 (-100) | + 11 396 / (-11 396) | (-109 727) / +109 727 |
| 2 | Евро | +100 (-100) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Доллар США | +100 (-100) | 0,00 | 0,00 |

Фондом произведен прогнозный расчёт чувствительности капитала на 2023 год на случай изменения рублевых процентных ставок на 1% исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2022 и с учётом агрегированного показателя модифицированной дюрации совокупного портфеля фонда (и соответственно прогнозный расчёт на 2022 год исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2021).
Имеющиеся у Фонда активы в иностранной валюте не подвержены влиянию изменения валютных ставок, это в свою очередь не влечёт корректировок чистого процентного дохода и капитала фонда.

Таблица 51.16 Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров на конец отчетного периода (на 31 декабря 2021 г.)

| Рыночные индексы | Изменение допущений | Влияние на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров на конец отчетного периода (на 31 декабря 2021 г.) | | | | | |
|--------------------|---------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Влияние на прибыль 1 | Влияние на капитал 1 | Влияние на прибыль 2 | Влияние на капитал 2 | Влияние на прибыль 3 | Влияние на капитал 3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Индекс ММВБ (+ 1%) | | 825 | 660 | 5 790 | 4 632 | | |
| Индекс ММВБ (- 1%) | | (825) | (660) | (5 790) | (4 632) | | |

Фондом произведен прогнозный расчёт влияния изменения Индекса ММВБ на 1% на прибыль до налогообложения и капитал на 2022 год исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2021 (и соответственно прогнозный расчёт на 2022 год исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2021). В ходе расчётов были использованы показатели коэффициента «Бета» рассчитанного ПАО Московская биржа (<https://www.moex.com/ru/flops/coefficients-values.aspx>), по состоянию на 30.12.2021 (последний торговый день 2021 года) и 30.12.2022 (последний торговый день 2022 года).

Ввиду неоднородности налогообложения результатов инвестирования средств пенсионных накоплений, размещение средств пенсионных резервов и собственных средств. Фонд не учитывал этот фактор при определении влияния изменения Индекса ММВБ на капитал и приравнял этот показатель изменению прибыли до налогообложения.

Примечание 52. Передача финансовых активов

За 2022 год и 2021 год Фонд не осуществлял операций передачи финансовых активов без прекращения признания

Примечание 53. Условные обязательства

На 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. Фонд не имеет условных обязательств

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

На 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. на балансе Фонда отсутствовали производные финансовые инструменты. За 2022 г. и 2021 г. Фонд не осуществлял учет хеджирования

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

По состоянию на 31 декабря 2022г.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|-----------|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 6 281 601 | 0 | 932 695 | 7 214 296 | |
| 2 | Финансовые активы, в том числе: | 6 281 601 | 0 | 655 509 | 6 937 110 | |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 6 281 601 | 0 | 655 509 | 6 937 110 | |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 14 | производные финансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 15 | производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 16 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 17 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 18 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 19 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 20 | прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 21 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 22 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 23 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 24 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 25 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 26 | прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 27 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 28 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 29 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 30 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 31 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 32 | прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 33 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 34 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 35 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 36 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 37 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 38 | прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 39 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 40 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 41 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|
| 72 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | обязательства по поставке ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | обязательства по возврату проданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | производные финансовые инструменты, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 102 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | встроенные производные финансовые инструменты, | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | прочие обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | инструменты хеджирования, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 112 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Таблица 55.3 Методы оценки и данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | | | |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 932 695 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 655 509 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | | | | | | |
| 4 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Производные финансовые активы, в том числе: | | | | | | |
| 14 | Производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | | | | | | |
| 15 | Фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | | | | | | |
| 20 | Фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Прочие производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | | | | | | |
| 26 | Фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | | | | | | |
| 32 | Фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Прочие производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются другие активы, в том числе: | | | | | | |
| 38 | Фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | Опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | Прочие производные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 655 509 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | | | | | | | |
| 46 | | | | | | | |

| 47 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 442 399 | независимая оценка (доходный подход), открытые источники УК | 0 | диапазон ставки дисконтирования от 0,73% до 7,56%, период дисконтирования - 10,74 лет | 0 | 0 |
|----|--|---------|--|---|--|---|----|
| 48 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 213 110 | независимая оценка (доходный подход) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | долевые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | долевые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | прочие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | инструменты хеджирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | нефинансовые активы, в том числе: | 277 186 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | основные средства (здания) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | инвестиционное имущество | 277 186 | независимая оценка (доходный подход, сравнительный подход) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | обязательства по поставке ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | обязательства по возврату проданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | производные финансовые инструменты, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | 80 |

| | | | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|---|---|
| 113 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

55.3.1. В течение 2022 г. года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (2021 г.: не произошло). Указанные в таблице 55.3 активы учитываются по справедливой стоимости, сформированной на основании отчёта оценщика

По состоянию на 31 декабря 2022г.

| Номер строки | Наименование | Таблица 55.4 Информация о смене изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов | | | | | |
|--------------|--|---|--|---------------------|--|---|--|
| | | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | Финансовые активы, имеющие в наличии для продажи | Нефинансовые активы | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | |
| 1 | Справедливая стоимость на начальную дату | 665 820 | 0 | 306 866 | 0 | 0 | |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год | 1 048 | 0 | (29 680) | 0 | 0 | |
| 3 | Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Приобретения | (11 359) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Эмиссия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6 | Реализация | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7 | Расчеты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8 | Перевод с 3 Уровня | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 9 | Перевод на 3 Уровень | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 10 | Справедливая стоимость на конечную дату | 655 509 | 0 | 277 186 | 0 | 0 | |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на конечную дату | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

По состоянию на 31 декабря 2021г.

| Номер строки | Наименование | Таблица 55.4 Информация о смене изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов | | | | | |
|--------------|--|---|--|---------------------|--|---|--|
| | | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | Финансовые активы, имеющие в наличии для продажи | Нефинансовые активы | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | |
| 1 | Справедливая стоимость на начальную дату | 642 884 | 0 | 354 000 | 0 | 0 | |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год | 3 235 | 0 | (18 183) | 0 | 0 | |
| 3 | Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Приобретения | 18 701 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Эмиссия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6 | Реализация | 0 | 0 | (28 951) | 0 | 0 | |
| 7 | Расчеты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8 | Перевод с 3 Уровня | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 9 | Перевод на 3 Уровень | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 10 | Справедливая стоимость на конечную дату | 665 820 | 0 | 306 866 | 0 | 0 | |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на конечную дату | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Таблица 55.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2022 года

| № строки | Наименование | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдений рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|----------|--|--------------------------------|--|---|------------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости в том числе: | | | | | |
| 2 | денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе: | 339 272 | 0 | 8 684 | 347 956 | 347 956 |
| 3 | денежные средства в кассе | 339 272 | 0 | 14 | 339 286 | 339 286 |
| 4 | денежные средства в пути | 0 | 0 | 2 | 2 | 2 |
| 5 | расчетные счета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 1 618 | 0 | 12 | 1 630 | 1 630 |
| 7 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 337 450 | 0 | 0 | 337 450 | 337 450 |
| 8 | депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе: | 204 | 0 | 0 | 204 | 204 |
| 9 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва в том числе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе: | 0 | 0 | 8 670 | 8 670 | 8 670 |
| 21 | долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | займы, выданные | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | финансовая аренда | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | прочее | 0 | 0 | 8 670 | 8 670 | 8 670 |
| 27 | дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | дебиторская задолженность по пенсионным выплатам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | дебиторская задолженность пенсионных агентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|--|---|--------|--------|--------|--------|
| 38 | Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | Дебиторская задолженность пенсионных агентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Прочие активы, за минусом резерва | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 11 830 | 11 830 | 11 830 | 11 830 |
| 48 | Займы и прочие привлеченные средства в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | Средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Прочие срочные заемные средства от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | Средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Сделки репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному обеспечению, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | Кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | Кредиторская задолженность перед другими государственными пенсионными фондами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | Кредиторская задолженность по выплатам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Кредиторская задолженность перед агентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Кредиторская задолженность перед агентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 11 830 | 11 830 | 11 830 |

Таблица 55.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2021 года

| № строки | Наименование | Рыночные котировки (уровень 1) нач. | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) нач. | | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) нач. | | Итого справедливая стоимость нач. | Балансовая стоимость нач. |
|----------|---|-------------------------------------|--|-------|--|--------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | | 3 | 4 | 5 | 6 | | |
| 1 | 2 | 307 729 | 0 | 4 300 | 5 | 6 | 7 | |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 10 667 | 0 | 1 | 1 | 10 669 | 312 028 | |
| 2 | Денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 10 669 | |
| 3 | Денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Денежные средства в пути | 711 | 0 | 0 | 0 | 711 | 711 | |
| 5 | Расчетные счета | | | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|---------|---|--------|---------|---------|
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, кифицированные как денежные эквиваленты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 9 957 | 0 | 0 | 9 957 | 9 957 |
| 8 | депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва в том числе: | 297 062 | 0 | 0 | 297 062 | 297 062 |
| 9 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 297 062 | 0 | 0 | 297 062 | 297 062 |
| 11 | сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва в том числе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва в том числе: | 0 | 0 | 4 298 | 4 298 | 4 298 |
| 21 | долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | займы, выданные | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | сделки обратного репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | финансовая аренда | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | дебиторская задолженность по пенсионным выплатам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | дебиторская задолженность пенсионных агентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | дебиторская задолженность пенсионных агентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | прочие активы, за минусом резерва | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости в том числе: | 0 | 0 | 12 556 | 12 556 | 12 556 |
| 48 | займы и прочие привлеченные средства в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

по состоянию на 31 декабря 2022 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 205 063 | 0 | 0 | 0 | 205 063 |
| 4 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.1 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Займы и прочие привлеченные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 746 | 0 | 6 925 | 14 671 |
| 16 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 0 | 0 | 0 | 92 868 | 87 296 | 0 | 346 567 | 526 731 |
| 17 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Резервы - оценочные обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

по состоянию на 31 декабря 2021 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 203 894 | 0 | 0 | 0 | 203 894 |
| 4 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.1 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Займы и прочие привлеченные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 616 | 0 | 5 765 | 12 381 |
| 16 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 0 | 0 | 0 | 77 510 | 69 313 | 0 | 274 486 | 421 309 |
| 17 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Резервы - оценочные обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными предприятиями. Эти операции включают: операции по договорам НПО, ОПС. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам

за 2022 год

Таблица 57.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие , | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые в предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|---------------------------|----------------------|--|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 16 187 | 0 | 0 | 67 755 | 83 942 |
| 3 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | (3 050) | 0 | 0 | (3 050) |
| 5 | Аквизиционные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Процентные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 0 | 0 | 0 | 40 099 | 0 | 0 | 0 | 40 099 |
| 13 | Общие и административные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | (35 667) | 0 | 0 | (35 667) |
| 14 | Процентные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Прочие доходы | 0 | 0 | 0 | 1 273 | 0 | 0 | 3 806 | 5 079 |
| 16 | Прочие расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Таблица 57.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2021 год

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие , | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые в предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|---------------------------|----------------------|--|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 27 110 | 0 | 0 | 54 889 | 81 999 |
| 3 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | (3 545) | 0 | 0 | (3 545) |
| 5 | Аквизиционные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Процентные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|--------|----------|---|-------|----------|
| 11 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 0 | 0 | 0 | 30 450 | 0 | 0 | 0 | 30 450 |
| 13 | Общие и административные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | (34 352) | 0 | 0 | (34 352) |
| 14 | Процентные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Прочие доходы | 0 | 0 | 0 | 1 601 | 0 | 0 | 3 426 | 5 026 |
| 16 | Прочие расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Таблица 57.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

| Номер | Наименование показателя | за 2022 г. | | за 2021 г. | |
|-------|--|------------|--------|------------|---|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 35 667 | 34 352 | | |
| 2 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности | 0 | 0 | | |
| 3 | Другие долгосрочные вознаграждения | 0 | 0 | | |
| 4 | Выходные пособия | 0 | 0 | | |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | 0 | 0 | | |

Примечание 58. События после окончания отчётного периода

Для стабилизации финансового положения фонд применял для оценки ценных бумаг Указание Банка России от 25.02.2022 г. № 6073-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учёта вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, отдельными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» (далее - Указание N 6073-У). В связи с истечением срока действия Указания N 6073-У негосударственным пенсионным фондам необходимо в январе 2023 года переоценить ценные бумаги, в отношении которых применялось Указание N 6073-У, и отразить в бухгалтерском учёте результаты их переоценки с применением соответствующих символов Отчёта о финансовых результатах 2023 года в общем порядке, установленном Положением Банка России от 01.10.2015 N 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учёта операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях». Стоимость финансовых активов на 31.12.2022 составляла 6 937 110 тыс. руб., на 01.01.2023: 6 747 232 тыс. руб. в результате отрицательной переоценки стоимость ценных бумаг уменьшилась на 2,74 %. Руководство Фонда на дату утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности посчитало, что описанное событие является некорректирующим событием после отчётной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. При этом у Руководства Фонда не возникало сомнений в непрерывности деятельности в обозримом будущем, и Фонд не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Президент

22 марта 2023 г.



Зверев Ю. А.

Протинуровано, пронумеровано и

скреплено печатью

И. В. Бондарь

Генеральный директор

Бондарь И. В.

И. В. Бондарь

