

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда
Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№433 от 06.08.2014
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение, обязательное пенсионное страхование
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)	АО «НПФ «Сургутнефтегаз» внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования 24.04.2015 под номером 26
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	нет
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	нет
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, д.52/1, офис 209
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент», лицензия №21-000-1-00064 Акционерное общество «ААА Управление Капиталом», лицензия № 21-000-1-00657 Акционерное общество «Управляющая компания «Первая», лицензия № 21-000-1-00010
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 «Центральный Сургутский Депозитарий». Лицензия на осуществление депозитарной деятельности №172-04807-000100 от 28.02.2001 выдана ФСФР бессрочно. Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов № 22-000-1-00017 от 04.12.2000 выдана ФСФР бессрочно.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	94
12	МСФО (IAS) 1 , МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО «Нефть-консалтинг», президент Фонда "Пенсионное содействие" Еловских Владимир Леонидович
13	МСФО (IAS) 1 , МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1 Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

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>По данным Росстата, объем промышленного производства в России по итогам 2022 года снизилось на 0,6% по сравнению с 2021 годом. В декабре 2022 года снижение промпроизводства в РФ составило 4,3% в годовом выражении после снижения на 1,8% по итогам ноября. В сфере добычи полезных ископаемых снижение составило 2,6% в годовом выражении. По итогам 2022 года наибольший рост показали обрабатывающие производства, обеспечивающие производство лекарственных средств и материалов, применяемых в медицинских целях, темпы роста в них составили 8,6% (+11,2% в декабре). Полиграфическая деятельность и копирование носителей информации за год выросла на 7,8% в годовом выражении (+2% в декабре). Кроме того, производство готовых металлических изделий, кроме машин и оборудования за год выросло на 7% (+22,8% в декабре).</p> <p>Энергетический сектор вырос на 14,5% - высокие темпы роста в энергетике связаны с отопительным сезоном. Генерация электроэнергии увеличилась по сравнению с ноябрем 2022 года на 9,8%, выработка пара и горячей воды - на 21,7%.</p> <p>Годовая инфляция в России по итогам 12 месяцев 2022 года составила 11,94%. Продовольственные товары в декабре подорожали на 0,60% (а в целом за 2022 год на 10,29%), непродовольственные товары в декабре подорожали на 0,05%, за 2022 год они подорожали на 12,70%.</p> <p>Курс доллара США по итогам 12 месяцев 2022 года снизился с 74,2926 руб. на 31.12.2021 до 70,3375 руб. на 31.12.2022 на фоне геополитической риторики.</p> <p>Средняя цена нефти марки Urals в январе – декабре 2022 года сложилась в размере \$76,09 за баррель. За аналогичный период прошлого года она составила \$69,0 за баррель. Таким образом, цена выросла на \$7,09 за баррель, или на 10,3%.</p> <p>В IV квартале 2022 Минфин РФ продолжил размещение гособлигаций, таким образом общая сумма размещения составила 3 143 млрд рублей при плане привлечения в размере 150 млрд рублей. Таким образом план четвертого квартала был значительно перевыполнен. В I квартале 2023 года Минфин намерен разместить 800 млрд руб. из них бумаги до 5 лет – на 100 млрд рублей, от 5 до 10 лет – на 400 млрд рублей и от 10 лет – на 300 млрд рублей, что способно оказать дополнительное давление на цены указанных ОФЗ.</p> <p>С начала текущего года в феврале Банк России резко повысил ключевую ставку на 11,5 п.п. до уровня 20% годовых на фоне санкционной риторики и повышенного инфляционного давления. Однако в течение II и III кварталов 2022 года Банк России стал постепенно снижать ключевую ставку. Таким образом 16 сентября 2022 года Совет директоров Банка России принял решение снизить ключевую ставку еще на 50 б.п., до 7,50% годовых. Таким образом ключевая ставка осталась неизменной до конца 2022 года. Это связано как с влиянием набора разовых факторов, так и со сдержанным потребительским спросом. Динамика деловой активности складывается лучше, чем Банк России предполагал в июле. Однако внешние условия для российской экономики остаются сложными и по-прежнему значительно ограничивают экономическую деятельность. На повышенном уровне остаются инфляционные ожидания населения и ценовые ожидания предприятий.</p> <p>Доходность индекса ОФЗ Московской биржи выросла с 8,45% годовых на 31.12.2021 до 9,2% годовых на 30.12.2022. Доходность индекса корпоративных облигаций Московской биржи выросла с 9,05% годовых на 31.12.2021 до 9,31% годовых на 30.12.2022. Ставки по банковским депозитам сроком на 1 год на 30.12.2022 находились в диапазоне 6,40-8,15% годовых.</p> <p>Сложившаяся ситуация на международных финансовых рынках, пандемия коронавируса и введение жестких санкций в отношении Российской Федерации со стороны других государств негативно повлияли на мировую экономику и экономику России, в частности. ВВП в 2022 снизился на 2,1%. Банк России прогнозирует увеличение российской экономики в 2023 году на 1%, а в 2024 году ожидает роста ВВП в пределах 1,5-2,5%.</p> <p>По мнению Фонда, влияние таких неблагоприятных событий, как волатильность цен на нефть, последствия после пандемии коронавируса (COVID-19) продолжают оставаться значительными. В тоже время негативными факторами остаются геополитическая напряженность, инфляционный риск, и вероятность ужесточения денежно-кредитной политики на фоне роста ставок в мире и введение новых пакетов санкций в отношении РФ со стороны других государств.</p> <p>Фонд оценил влияние изменений рыночных котировок и валютных курсов и пришёл к выводу, что Фонд продолжит непрерывно осуществлять свою деятельность и соблюдать нормативные требования регулятора, включая требования по достаточности собственных средств. Возможное снижение цен на акции и облигации на фондовых биржах в будущих отчётных периодах скажется на справедливой стоимости ценных бумаг Фонда, обращающихся на бирже. Руководство Фонда следит за развитием данной ситуации и предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях. Инвестиционной стратегией Фонда предусмотрен тщательный анализ банков, эмитентов и инвестиционных проектов, закреплён принцип инвестирования пенсионных накоплений и пенсионных резервов Фонда исходя из наилучших доступных условий на момент заключения сделки. В соответствии с требованиями Банка России Фонд на ежеквартальной основе анализирует уровень кредитного, рыночного, операционного, актуарного рисков, риска ликвидности, оценивает уровень совокупного риска и капитала под риском, на регулярной основе проводит анализ эффективности деятельности и стресс-тестирование.</p>

Таблица 3.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена и составлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Международными стандартами финансовой отчетности
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прибыль/убыток, либо через совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификации сравнительных сумм не было
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	-

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1 Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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	Фонд производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Признание отложенного налогового актива: Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Оценка пенсионных обязательств: В оценке пенсионных обязательств применяются актуарные предположения, которые существенно влияют на величину этой оценки, в том числе такие предположения, как ставка дисконтирования, предположения о смертности, уровне инвестиционного дохода, темпе индексации пенсий и изменении расходов на обслуживание договоров ОПС и договоров НПО. Справедливая стоимость финансовых активов: Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Фондом на основе доступной рыночной информации и надлежащих методик оценки. В процессе оценки справедливой стоимости для целей интерпретации рыночной информации применяется профессиональное суждение, что может оказывать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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)	Примечания 26, 27 и 28 представляют информацию в отношении мотивированных суждений, которые оказывают значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и существенных оценок, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости в части актуарных оценок обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению. Примечание 47 в части оценки налоговых обязательств Фонда. Примечание 55 в части оценки справедливой стоимости финансовых активов, не учитываемых по справедливой стоимости.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	При первоначальном признании обязательств Фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании Фонд признает обязательство перед застрахованным лицом по накопительной пенсии на дату, когда были соблюдены следующие условия: - застрахованное лицо должным образом и в установленный срок в порядке, установленном в Федеральном законе о негосударственных пенсионных фондах, направило заявление о переходе в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации или другого негосударственного пенсионного фонда (предыдущего страховщика); - в единый реестр застрахованных лиц по обязательному пенсионному страхованию внесены изменения о переходе застрахованного лица в фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации или из другого негосударственного пенсионного фонда (предыдущего страховщика), и Пенсионный фонд Российской Федерации проинформировал фонд о данных изменениях; - сумма, эквивалентная пенсионным накоплениям или части пенсионных накоплений застрахованного лица, передана Пенсионным фондом Российской Федерации или другим негосударственным пенсионным фондом (предыдущим страховщиком) в выбранный застрахованным лицом фонд.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Фонд оценивает значительность страхового риска по договорам негосударственного пенсионного обеспечения на индивидуальной основе для каждого договора. Части договоров, существенно отличающиеся друг от друга по наличию и уровню страхового риска, могут быть выделены и рассмотрены отдельно друг от друга. Фонд осуществляет классификацию договоров негосударственного пенсионного обеспечения в соответствии со схемами, отраженными в Пенсионных правилах Фонда: - Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по схемам №1, №3(на этапе накопления) и №4 классифицируются Фондом как инвестиционные договоры с НВПДВ; - Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по схемам №2 и №3 (на этапе выплаты) классифицируются Фондом как страховые.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	1. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. 2. Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. 3. Метод ЭСП не применяется к договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критериями существенности признаются срок погашения депозита и соответствие ставки по депозитному договору рыночным условиям. Разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной при одновременном соблюдении следующих условий: - срок погашения депозита составляет не более одного календарного года с даты размещения денежных средств; - ставка по депозитному договору признана рыночной

6	<u>МСФО (IAS) 21</u>	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка активов и обязательств в иностранной валюте осуществляется ежедневно. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.
7	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство оценивает способность Фонда продолжать деятельность непрерывно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности Фонда.
7,1	<u>МСФО (IAS) 29</u>	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Фонд не производит пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	<u>МСФО (IAS) 8</u>	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Учетная политика Фонда на 2022 год сформирована исходя из требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Международных стандартов финансовой отчетности.
9	<u>МСФО (IAS) 8</u>	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	Ниже приводятся стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска годовой финансовой отчетности Фонда. В список включены выпущенные стандарты и интерпретации, которые, с точки зрения Фонда, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Фонд намерен применить эти стандарты с даты их вступления в силу. 1.МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (выпущен в июне 2016 года и обязателен для применения в отношении годовых отчетов периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 9 заменяет МСФО (IFRS) 39 «Финансовые инструменты:признание и оценка». Устанавливает принципы отражения финансовых активов и финансовых обязательств в финансовой отчетности для представления пользователям финансовой отчетности уместной и полезной информации, позволяющей им оценить суммы, сроки возникновения и неопределенность будущих денежных потоков организации. 2. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года и обязателен для применения в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Модель учета договоров страхования, предлагаемая МСФО (IFRS) 17, сочетает в себе текущий порядок оценки обязательств по договору страхования для их отражения на балансе с признанием прибыли в течение периода оказания услуг по этому договору. Кроме того, в течение периода оказания услуг необходимо признавать определенные изменения в оценке будущих денежных потоков и корректировки с учетом рисков, Компании могут по своему выбору представлять эффект от изменения ставок дисконтирования в отчете о прибылях и убытках или в составе прочего совокупного дохода, Стандарт содержит конкретные указания по оценке и представлению договоров страхования, предусматривающих условия участия. Срок обязательного применения МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования", а также МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" перенесен на 1 января 2025 года, согласно Указанию Банка России от 16.08.2022 № 6219-У.
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	1.Эквивалентами денежных средств Фонд признает депозитные вклады «овернайт» и депозитные вклады со сроком размещения, не превышающим 90 дней. 2.Фонд не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования» и депозитам, классифицированным в составе денежных эквивалентов. 3.Расчет процентов по договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования» и депозитам «овернайт» и депозитам, классифицированным в составе денежных эквивалентов осуществляется линейным методом. Фонд классифицирует в состав денежных средств и их эквивалентов остатки на брокерских счетах, открытых Фондом и доверительными управляющими.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости производится Фондом ежедневно.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	1.При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. 2. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. 3.Определение справедливой стоимости производится по состоянию на: •Каждый рабочий день; •Каждый день, в котором Фондом или одной/всеми Управляющими компаниями совершались операции с активами; •Или последний календарный день месяца, если такой день не является рабочим. 4.Под ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не формируются.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	1.Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. 2.Положительная переоценка определяется как превышение справедливой стоимости ценных бумаг данного выпуска (эмитента) на дату переоценки над их балансовой стоимостью. Отрицательная переоценка определяется как превышение балансовой стоимости ценных бумаг данного выпуска (эмитента) над их справедливой стоимостью на дату переоценки. При наличии признаков обесценения формируется резерв с отнесением расходов от обесценения через прибыль или убыток. Переоценка ценных бумаг отражается в составе прочем совокупном доходе / расходе.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	1.Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.2. Долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с применением ЭСП. 3. При наличии признаков обесценения формируется резерв.
15	<u>МСФО (IAS) 39</u>	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность отражаются в учете по амортизированной стоимости.

16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Фонд контролирует акционерное общество, если он прямо или косвенно владеет 50%+1 и более акциями данного акционерного общества. Фонд оказывает значительное влияние на деятельность акционерного общества, если он прямо или косвенно владеет от 20% до 50% акций данного акционерного общества.</p> <p>Фонд может осуществлять контроль в случае, если доля владения акциями составляет менее 50%, но выполняются следующие условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Фонд обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций, которые описываются как существующие права, предоставляющие возможность в настоящее время управлять деятельностью объекта инвестиций, которая существенным образом влияет на сумму возврата на инвестиции (такая деятельность обозначается термином «значимая деятельность»); - Фонд подвержен риску убытков или обладает правами на получение переменных сумм возврата на инвестицию вследствие своего участия в объекте инвестиций; - Фонд имеет возможность использования своих полномочий для оказания влияния на сумму возврата на инвестицию. <p>Фонд учитывает акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ на отдельных балансовых счетах второго порядка, открытых на балансовом счете первого порядка № 506 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и № 507 «Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход».</p> <p>В случае утраты контроля над управлением или значительного влияния на деятельность акционерного общества или паевого инвестиционного фонда акции, паи, учитываемые на балансовых счетах первого порядка № 506 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», № 507 «Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» переносятся на балансовые счета по учету долевых ценных бумаг соответствующей категории.</p>
17	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Фонд учитывает прочие активы 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	В Фонде отсутствуют
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	<p>1. При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете Фонда отражаются суммы, фактически полученные Фондом по договорам займа или кредитам.</p> <p>2. Обязательства в денежной форме в валюте РФ принимаются к учету в сумме фактически возникших обязательств, в иностранной валюте - в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату постановки обязательств в иностранной валюте на учет с последующей переоценкой в установленном порядке.</p> <p>3. Фонд учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости производится при первоначальном признании и отражается в бухгалтерском учете ежедневно.</p>
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	<p>1. При первоначальном признании финансовых обязательств в бухгалтерском учете Фонда отражаются суммы, фактически полученные от размещения облигаций.</p> <p>2. Обязательства в денежной форме в валюте РФ принимаются к учету в сумме фактически возникших обязательств, в иностранной валюте - в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату постановки обязательств в иностранной валюте на учет с последующей переоценкой в установленном порядке.</p> <p>3. Фонд учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости производится при первоначальном признании и отражается в бухгалтерском учете на:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Каждый рабочий день; • Каждый день, в котором Фондом или одной/всеми Управляющими компаниями совершались операции с активами; • На последний календарный день месяца, если такой день не является рабочим.
21	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Фонд учитывает прочие финансовые обязательства в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого обязательства, отнесенного к прочим
22	<u>МСФО (IAS) 32</u>	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Фонд прекращает признание производного финансового инструмента, представляющего собой актив, при прекращении в соответствии с договором требований и обязательств по производному финансовому инструменту, в том числе при исполнении договора, расторжении договора по соглашению сторон, или если она передает производный финансовый инструмент, представляющий собой актив, другому лицу и при этом передача удовлетворяет требованиям прекращения признания, в том числе при уступке всех требований и обязательств по договору. Признание производного финансового инструмента также прекращается при истечении срока исполнения обязательств по договору.</p> <p>Фонд передает производный финансовый инструмент, представляющий собой актив, если он передает права по договору на получение денежных средств по производному финансовому инструменту или сохраняет права по договору на получение денежных средств по производному финансовому инструменту, но принимает на себя договорное обязательство выплатить эти денежные средства одному или более получателям по соглашению, которое удовлетворяет условиям, установленным МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».</p> <p>Фонд прекращает признание производного финансового инструмента, представляющего собой обязательство, или его части, когда указанное в договоре обязательство исполнено, договор расторгнут или срок его действия истек, а также при уступке всех требований и обязательств по договору.</p>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют
24	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют
25	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют

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	<u>МСФО (IFRS) 4</u>	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	<p>1. Первоначальное признание обязательств, возникающее по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, Фонд осуществляет в соответствии с условиями договора негосударственного пенсионного обеспечения и Пенсионными правилами Фонда.</p> <p>На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов. нд отражает на счетах бухгалтерского учета первого порядка пенсионные резервы по каждой из следующих составных частей: резервы покрытия пенсионных обязательств; страховой резерв;</p> <p>результат размещения средств пенсионных резервов.</p> <p>2. Фонд обеспечивает отдельный учет средств пенсионных резервов, пенсионных накоплений и собственных средств путем открытия отдельных лицевых счетов к балансовым счетам второго порядка. Договор об обязательном пенсионном страховании или договор негосударственного пенсионного обеспечения отражается в бухгалтерском учете на дату возникновения обязательств по договору. 3. Фонд классифицирует договоры негосударственного пенсионного обеспечения в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования; инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее – НВПДВ).</p> <p>4. Договор об обязательном пенсионном страховании является договором страхования. 5. Фонд осуществляет классификацию договоров негосударственного пенсионного обеспечения в соответствии со схемами, отраженными в Пенсионных правилах Фонда:</p> <p>- Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по схемам №1, №3 (на этапе накопления) и №4 классифицируются Фондом как инвестиционные договоры с НВПДВ;</p> <p>- Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по схемам №2 и №3 (на этапе выплаты) классифицируются Фондом как страховые.</p>
27	<u>МСФО (IFRS) 4</u>	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	<p>1. Договор является страховым для целей бухгалтерского учета, когда он передает значительный страховой риск.</p> <p>Под значительным страховым риском понимается возможность реализации сценария (даже если такой сценарий в высшей степени маловероятен), при котором Фонд должен будет осуществить выплаты, общая сумма которых может превысить сумму произведенных вкладчиком взносов, а также начисленный инвестиционный доход на пять и более процентов (ориентировочно и рассматривается в совокупности с прочими факторами и обстоятельствами при принятии решения о наличии страхового риска). Сумма взносов для целей определения наличия значительного страхового риска не включает в себя взносы на обеспечение уставной деятельности фонда, целевые поступления в страховой резерв, а также иные поступления, которые не ведут к увеличению обязательств Фонда перед вкладчиками.</p> <p>2. Договор негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, до даты, когда все права и обязательства не будут исполнены или не истекут.</p>
28	<u>МСФО (IFRS) 4</u>	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	<p>1. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, не подвергающие Фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами. Они создают финансовые обязательства для Фонда. 2. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость изменения категории может быть обусловлена тем, что по некоторым договорам Фонда страховой риск на дату первоначального признания не передается, страховой риск по ним передается позднее.</p>
29	<u>МСФО (IFRS) 4</u>	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Отложенные аквизиционные расходы отсутствуют
30	<u>МСФО (IAS) 39</u>	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В случае если отсутствует вероятность получения Фондом излишне выплаченных средств, Фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных 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	<p>Возвраты выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании или договорам негосударственным пенсионным обеспечением учитываются:</p> <p>- в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя;</p> <p>- в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника или застрахованного лица, если информация о смерти участника или застрахованного лица поступила в результате возврата наследником или правопреемником суммы излишней выплаты и не была известна фонду ранее. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений или пенсионных резервов на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения.</p>
32	<u>МСФО (IFRS) 4</u>	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	<p>1. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах. 2. Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент первоначального признания. 3. Увеличение взносов в связи с изменением условий договора негосударственного пенсионного обеспечения признается в бухгалтерском учете на дату увеличения (изменения) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.</p> <p>По договорам, по которым на дату составления отчетности Фонд не имеет достоверных данных в связи с более поздним получением первичных документов, Фонд проводит необходимые доначисления соответствующих доходов или расходов с последующим списанием в той же сумме на начало следующего отчетного периода для начисления пенсионных взносов на основе первичных учетных документов.</p>

33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	1.Для учета выплат пенсий Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход. 2.Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании или договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВГДВ, отражаются в бухгалтерском учете на фактическую дату выплаты. 3.Выкупные суммы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения отражаются в составе расходов как выплаты на дату фактической выплаты денежных средств. 4.Выплаты правопреемникам по договорам об обязательном пенсионном страховании и наследникам или правопреемникам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения отражаются в составе расходов на дату осуществления выплаты. Одновременно с отражением выплаты в составе расходов Фонд уменьшает пенсионные накопления или пенсионные резервы на сумму выплат.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы разделяются на: - прямые расходы, непосредственно связанные с заключением договоров об обязательном пенсионном страховании или договоров негосударственного пенсионного обеспечения, - и косвенные расходы, связанные с осуществлением фондом деятельности по обязательному пенсионному страхованию или негосударственному пенсионному обеспечению. К прямым аквизиционным расходам Фонда относятся: - вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров негосударственного пенсионного обеспечения или договоров об обязательном пенсионном страховании (агентское или комиссионное вознаграждение), и связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды; - расходы на оплату труда работников Фонда, занятых только оформлением документации по заключению указанных договоров в соответствии с должностной инструкцией, в том числе: - вознаграждения за выполнение работниками трудовых функций (заработная плата); - премия за многолетний безупречный труд, и другие премии, предусмотренные коллективным договором; - индивидуальные выплаты на основании приказа генерального директора Фонда; - и связанные с расходами на оплату труда работников Фонда, страховые взносы в государственные внебюджетные фонды. К косвенным аквизиционным расходам Фонда относятся: - расходы на рекламу деятельности по обязательному пенсионному страхованию или по негосударственному пенсионному обеспечению Фонда; - амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при осуществлении операций по заключению договоров; - андеррайтинговые расходы Фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения. Фонд не капитализирует косвенные аквизиционные расходы, и списывает на расходы по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Прямые затраты капитализируются Фондом, если они привели к заключению договора негосударственного пенсионного обеспечения или договора об обязательном пенсионном страховании или расширению сферы действия по ранее заключенному договору негосударственного пенсионного обеспечения (в том числе увеличению количества участников по ранее заключенному договору негосударственного пенсионного обеспечения) и существует определенность в отношении поступления пенсионных взносов и пенсионных накоплений в Фонд.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	В результате проведения проверки адекватности пенсионных обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения на соответствующих счетах бухгалтерского учета корректировок обязательств отражаются изменения обязательств в соответствии с Главой 8 Положения Банка России от 05.11.2015 N 502-П.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество, учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; - стоимость объекта может быть надежно определена. Признание объектов в качестве инвестиционного имущества, или прекращение признания осуществляется с учетом следующих критериев: - соответствие определению; - существует высокая вероятность получения Фондом будущих экономических выгод от использования данного объекта инвестиционной собственности; - себестоимость объекта инвестиционной собственности может быть надёжно оценена.
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 инвестиционного имущества определяются на основании отчета независимого оценщика.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, когда иное определено на основании законодательства Российской Федерации).

40	<u>МСФО (IAS) 16</u>	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	1. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. 2. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. 3. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Фонд получил бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является незначительной (не превышает 10% от первоначальной стоимости), Фонд не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. 4. Фонд применяет линейный метод начисления амортизации ко всем группам объектов основных средств.
41	<u>МСФО (IAS) 16</u>	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	1. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. 2. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	<u>МСФО (IAS) 38</u>	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд 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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Фонд использует методику учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам) для всех групп объектов нематериальных активов.
44	<u>МСФО (IAS) 38</u>	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	1. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Фонд ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Фонд определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. 2. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
45	<u>МСФО (IAS) 38</u>	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	1. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. 2. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. 3. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Фондом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Фонда) исходя из: - срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Фонд предполагает получать экономические выгоды. 4. Срок полезного использования утверждается генеральным директором Фонда. 5. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом. Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.
46	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затратами, формирующими первоначальную стоимость созданных нематериальных активов, являются: - расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива по трудовому договору; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением (созданием) нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. Не включаются в расходы на создание нематериального актива общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с созданием активов, а так же возмещаемые суммы налогов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			

47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	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	<p>Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вознаграждения за выполнение работниками трудовых функций (заработная плата); - премия за многолетний безупречный труд, и другие премии, предусмотренные коллективным договором; - индивидуальные выплаты на основании приказа генерального директора Фонда; - оплата ежегодных отпусков - оплата медицинских и иных расходов, предусмотренная коллективным договором. <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Фондом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p>
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	<p>Долгосрочные вознаграждения работникам Фонда по окончании трудовой деятельности по пенсионному обеспечению и страхованию включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, ограниченные фиксируемыми платежами; - вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами.
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	<p>Информация по актуарным допущениям (коэффициенты Уровня смертности, Коэффициент текучести кадров, Ставка дисконтирования) предоставляется актуарием на конец отчетного года.</p> <p>Информацию по ставке дисконтирования представляет актуарий на конец отчетного года. Данная ставка дисконтирования используется в течение следующего отчетного года.</p> <p>Пересмотр ставки в течение года не производится.</p> <p>Начисление процентов по долгосрочным обязательствам осуществляется на приведенную стоимость обязательств пенсионного плана на начало отчетного периода (данные предоставляются актуарием на конец предыдущего отчетного периода).</p>
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	Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, признаются в сумме, определяемой с использованием актуарного метода и представляющей собой надежную оценку конечной стоимости для Фонда вознаграждений работникам, которые они заработали в обмен на оказанные организации услуги в текущем и прошедших отчетных периодах.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>1. Долгосрочными активами, предназначенными для продажи признаются объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, назначение которых не определено, полученные по договорам отступного, залога, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Фонда (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Фонд ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>2. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. 3. На конец отчетного года долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат оценке при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (цена продажи за минусом дополнительных затрат- скидки, затраты на доставку, ремонт и т.д.). <p>4. Оценка долгосрочных активов, предназначенных для продажи, производится на конец отчетного года.</p>
51.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются Фондом при первоначальном признании по себестоимости. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. Оценка запасов по чистой возможной цене продажи Фонд производит один раз в год на конец отчетного года. Фонд применяет МСФО (IAS) 2 перспективно, начиная с 2021 года. На сумму уменьшения балансовой стоимости запасов до их возможной чистой стоимости продажи Фонд создает резерв под снижение стоимости запасов. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные Фондом поставщикам при приобретении запасов, включаются в их первоначальную стоимость.
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>1. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у Фонда существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
53	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>При классификации аренды в качестве краткосрочной Фондом учитывается планируемый срок аренды.</p> <p>Договор аренды классифицируется в качестве краткосрочной аренды при условии, что на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев. Договор аренды, который содержит опцион на покупку, не является краткосрочной арендой.</p> <p>Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Не позднее последнего дня месяца расходы, начисленные за истекший месяц, относятся на расходы Фонда.</p>

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	У Фонда имеются действующие договоры аренды заключенные на срок, не превышающий 11 месяцев, на основании этого, аренда оценивается Фондом как краткосрочная
54	<u>МСФО (IAS) 39</u>	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости
55	<u>МСФО (IAS) 12</u>	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Изменение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе изменение налоговых ставок по налогу на прибыль, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов, может являться причиной увеличения или уменьшения величины отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. Убыток, перенесенный в налоговом учете на будущее, в бухгалтерском учете рассматривается как вычитаемая временная разница, приводящая к возникновению отложенного налогового актива.
56	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Фонд является акционерным обществом. Фонд признает выпуск акций и эмиссионный доход в бухгалтерском учете после государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг. Добавочный капитал включает эмиссионный доход, который представляет собой сумму, на которую взносы в капитал превышали номинальную стоимость выпущенных акций.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	В случае если Фонд решает выкупить ценные бумаги у акционера, или акционер решает продать Фонду свои акции, в учете стоимость выкупленных акций отражается в сумме уплаченной акционеру.
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В составе резервного капитала учитывается резервный фонд (п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"). Резервный фонд создается в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения им указанного размера.
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе обязательств на дату принятия решения об их выплате акционерами Фонда и отражаются через изменение нераспределенной прибыли Отчёта об изменениях капитала. Дивиденды Фондом не объявлялись и не выплачивались.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1 Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 833	232
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	374 405	2 028 578
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	32 755	8 205
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	803	501
7	Итого	409 796	2 037 516

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения до 90 дней.

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2022 года, включают 0 . Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____0_____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) или _____0_____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2021 года: _____0_____ процента (процентов)).

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты
 Таблица 5.1 (ОПС) Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 377	0
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	9 574	3 363
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	532	336
7	Итого	11 483	3 699

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения до 90 дней.

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2022 года, включают 0. Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____ 0 _____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) или _____ 0 _____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2021 года: _____ 0 _____ процента (процентов)).

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты
Таблица 5.1 (НПО) Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	447	230
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	103 661	904 231
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	23 181	4 842
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	271	165
7	Итого	127 560	909 468

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения до 90 дней.

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2022 года, включают 0. Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____0_____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) или _____0_____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2021 года: _____0_____ процента (процентов)).

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты
Таблица 5.1 (ССФ) Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	9	2
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	270 744	1 124 347
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	270 753	1 124 349

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения до 90 дней.

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2022 года, включают 0. Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей _____ 0 _____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) или _____ 0 _____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2021 года: _____ 0 _____ процента (процентов)).

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	409 796	2 037 516
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	409 796	2 037 516

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2022 года, включают 0 . Указанные остатки отражены по статье _____ - _____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: _ _ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей ____0____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) или ____0____ процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2021 года: ____0____ процента (процентов)).

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 на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	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:	2 363 002	0	2 363 002	0	2 363 002
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	3 063 603	0	3 063 603	0	3 063 603
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	5 426 605	0	5 426 605	0	5 426 605

6.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ____0____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ____0____ тысяч рублей (31.12.2020 года: ____0____ тысяч рублей) или ____0____ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: ____0____ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ____0____ тысяч рублей (31.12.2020 года: ____0____ тысяч рублей).

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

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

Таблица 6.1 (ОПС) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	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	858 521	0	858 521	0	858 521
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	858 521	0	858 521	0	858 521

6.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ____0____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ____0____ тысяч рублей (31.12.2020 года: ____0____ тысяч рублей) или ____0____ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: ____0____ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ____0____ тысяч рублей (31.12.2020 года: ____0____ тысяч рублей).

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

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

Таблица 6.1(НПО) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	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:	680 416	0	680 416	0	680 416
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	1 942 162	0	1 942 162	0	1 942 162
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	2 622 578	0	2 622 578	0	2 622 578

6.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____- кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: в ____-кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ____0____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ____0____ тысяч рублей (31.12.2020 года: ____0____ тысяч рублей) или ____0____ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: ____0____ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ____0____тысяч рублей (31.12.2020 года: ____0____ тысяч рублей).

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

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

Таблица 6.1(ССФ) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	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:	1 682 586	0	1 682 586	0	1 682 586
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	262 920	0	262 920	0	262 920
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	1 945 506	0	1 945 506	0	1 945 506

6.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ____0____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ____0____ тысяч рублей (31.12.2020 года: ____0____ тысяч рублей) или ____0____ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2020 года: ____0____ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ____0____ тысяч рублей (31.12.2020 года: ____0____ тысяч рублей).

6.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается 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 на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	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:	9 409 298	0	9 409 298	0	9 409 298
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	3 702 454	0	3 702 454	0	3 702 454
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	13 111 752	0	13 111 752	0	13 111 752

6.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: в ____-____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ____0____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ____0____ тысяч рублей (31.12.2021 года: ____0____ тысяч рублей) или ____0____ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: ____0____ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ____0____ тысяч рублей (31.12.2021 года: ____0____ тысяч рублей).

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

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

Таблица 6.1 (ОПС)Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	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	1 610 972	0	1 610 972	0	1 610 972
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	1 610 972	0	1 610 972	0	1 610 972

6.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____-__ кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: в __-__ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей __0__ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла __0__ тысяч рублей (31.12.2021 года: __0__ тысяч рублей) или __0__ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: __0__ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила __0__ тысяч рублей (31.12.2021 года: __0__ тысяч рублей).

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

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

Таблица 6.1(НПО) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	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:	2 850 337	0	2 850 337	0	2 850 337
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	2 091 482	0	2 091 482	0	2 091 482
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	4 941 819	0	4 941 819	0	4 941 819

6.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____ - кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: в ____ - кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей ____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла ____ тысяч рублей (31.12.2021 года: ____ тысяч рублей) или ____ процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: ____ процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила ____ тысяч рублей (31.12.2021 года: ____ тысяч рублей).

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

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

Таблица 6.1(ССФ) Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	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:	6 558 961	0	6 558 961	0	6 558 961
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	6 558 961	0	6 558 961	0	6 558 961

6.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в ____-кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: в ____-кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) или 0 процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: 0 процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021	
		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	0	0	0	0
2	Депозиты, в том числе	от 7,58 до 13,8	от 79 до 354 дней	от 5,75 до 9,25	от 132 до 600 дней
3	субординированные депозиты	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	6,75	9 дней	8,60	11 дней
5	Прочие размещенные средства	0	0	0	0

Примечание 7. 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	31.12.2022	31.12.2021
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	25 966 015	28 224 774
2.2.	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	Итого	25 966 015	28 224 774

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
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	2 016 059	4 895 956
2.2.	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	Итого	2 016 059	4 895 956

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
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	9 516 344	9 480 206
2.2.	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	Итого	9 516 344	9 480 206

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
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	14 433 612	13 848 612
2.2.	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	Итого	14 433 612	13 848 612

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

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	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	3
1	Долевые ценные бумаги,	567 991	184 473
	в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	101 187	22 941
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	466 804	161 532
5	Долговые ценные бумаги,	25 398 024	28 040 301
	в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации	7 096 590	4 998 625
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 368 018	1 711 436
8	иностраннных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 485 320	2 767 270
10	некредитных финансовых организаций	1 907 620	1 098 230
11	нефинансовых организаций	12 540 476	17 464 740
12	Итого	25 966 015	28 224 774

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	4 044 703	0	4 044 703	0	4 044 703
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	4 044 703	0	4 044 703	0	4 044 703
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	4 044 703	0	4 044 703	0	4 044 703

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 (ССФ) состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	4 044 703	0	4 044 703	0	4 044 703
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	4 044 703	0	4 044 703	0	4 044 703
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	4 044 703	0	4 044 703	0	4 044 703

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 Состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	6 109 741	0	6 109 741	0	6 109 741
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	6 109 741	0	6 109 741	0	6 109 741
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	6 109 741	0	6 109 741	0	6 109 741

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1 (ССФ) состав статьи Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	6 109 741	0	6 109 741	0	6 109 741
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	6 109 741	0	6 109 741	0	6 109 741
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	6 109 741	0	6 109 741	0	6 109 741

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 739 300	0	4 739 300	0	4 739 300
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	762 699	0	762 699	0	762 699
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	570 942	0	570 942	0	570 942
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	6 072 941	0	6 072 941	0	6 072 941

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 (НПО) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 497 855	0	3 497 855	0	3 497 855
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	593 590	0	593 590	0	593 590
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	570 942	0	570 942	0	570 942
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	4 662 387	0	4 662 387	0	4 662 387

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 (НПО) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 241 445	0	1 241 445	0	1 241 445
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	169 109	0	169 109	0	169 109
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	1 410 554	0	1 410 554	0	1 410 554

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 774 630	0	4 774 630	0	4 774 630
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	756 845	0	756 845	0	756 845
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	564 092	0	564 092	0	564 092
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	6 095 567	0	6 095 567	0	6 095 567

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 (НПО) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 528 084	0	3 528 084	0	3 528 084
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	591 222	0	591 222	0	591 222
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	564 092	0	564 092	0	564 092
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	4 683 398	0	4 683 398	0	4 683 398

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1 (ОПС) Финансовые активы, удерживаемые до погашения на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 246 546	0	1 246 546	0	1 246 546
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	165 623	0	165 623	0	165 623
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	1 412 169	0	1 412 169	0	1 412 169

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	67	0	67	0	67
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1	0	1	0	1
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	441	0	441	0	441
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	2	0	2	0	2
10	Итого	511	0	511	0	511

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) и 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

10.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (ССФ) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (ОПС) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	441	0	441	0	441
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	1	0	1	0	1
10	Итого	442	0	442	0	442

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (НПО) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	67	0	67	0	67
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1	0	1	0	1
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	1	0	1	0	1
10	Итого	69	0	69	0	69

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	150	0	150	0	150
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	1 594	0	1 594	0	1 594
10	Итого	1 744	0	1 744	0	1 744

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2022 года: 0 тысяч рублей) и 0 тысяч рублей (31.12.2022 года: 0 тысяч рублей) представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

10.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (ССФ) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	1 594	0	1 594	0	1 594
10	Итого	1 594	0	1 594	0	1 594

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (ОПС) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1 (НПО) Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	150	0	150	0	150
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	150	0	150	0	150

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.1 Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	152	1 459
3	Итого	152	1 459

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.2 Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0
3	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0
4	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
5	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
6	Резерв под обесценение	0	0
7	Итого	0	0

11.2.1. Анализ резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании представлен в таблице 21.5 примечания 21 настоящего приложения.

11.2.2. Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании представлен в примечании 51 настоящего приложения.

11.2.3. По состоянию на 31.12.2022 года было 0 дебиторов (31.12.2021 года: 0 дебиторов), сумма задолженности которых составляла свыше 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) по каждому дебитору. Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет 0 тысяч рублей (31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) или 0 процента (процентов) от общей суммы дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании до вычета резерва под обесценение (31.12.2021 года: 0 процента (процентов)).

11.2.4. Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.3 Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
3	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0
4	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
5	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	152	1 459
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
7	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0
8	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
9	Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
10	Резерв под обесценение	0	0
11	Итого	152	1 459

11.3.1. Анализ резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения представлен в таблице 21.6 примечания 21 настоящего приложения.

11.3.2. Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения представлен в примечании 51 настоящего приложения.

11.3.3. По состоянию на 31.12.2022 года было 18 дебиторов (31.12.2021 года: 221 дебиторов).

11.3.4. Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 17. Нематериальные активы

Таблица 17.1 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 01.01.2021 года	35 689	10 758	0	210	46 657
2	Накопленная амортизация	0	(1 163)	0	0	(1 163)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	35 689	9 595	0	210	45 494
4	Поступления	0	195	0	0	195
5	Затраты на создание	8 710	0	0	0	8 710
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	0	(679)	0	0	(679)
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 31.12.2021 года	44 399	9 111	0	210	53 720
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	44 399	10 953	0	210	55 562
15	Накопленная амортизация	0	(1 842)	0	0	(1 842)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	44 399	10 953	0	210	55 562
15.2	Накопленная амортизация	0	(1 842)	0	0	(1 842)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	44 399	9 111	0	210	53 720
17	Поступления	0	0	0	0	0
18	Затраты на создание	5 680	0	0	0	5 680
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
20	Выбытия	0	(567)	0	0	(567)
21	Амортизационные отчисления	(8 017)	(2 996)	0	(210)	(11 223)
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 31.12.2022 года	42 062	5 548	0	0	47 610
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года	50 079	10 386	0	210	60 675
28	Накопленная амортизация	(8 017)	(4 838)	0	(210)	(13 065)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	42 062	5 548	0	0	47 610

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы был признан убыток в размере _____0_____ тысяч рублей (31 декабря 2021 года: 0 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки ____-____.

Примечание 18. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 18.1 Основные средства и капитальные вложения в них

Номер 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 01.01.2021 года, в том числе:	0	7 905	0	1 162	0	0	0	0	112	9 179
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	17 844	0	3 206	0	0	0	0	112	21 162
3	накопленная амортизация	0	(9 939)	0	(2 044)	0	0	0	0	0	(11 983)
4	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0	4 836	4 836
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	4 948	0	0	0	0	0	0	(4 948)	0
9	Выбытие	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Амортизация	0	(4 797)	0	(235)	0	0	0	0	0	(5 032)
11	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:	0	8 057	0	927	0	0	0	0	0	8 984
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	22 793	0	3 206	0	0	0	0	0	25 999
23	накопленная амортизация	0	(14 736)	0	(2 279)	0	0	0	0	0	(17 015)
24	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:	0	8 057	0	927	0	0	0	0	0	8 984
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	22 793	0	3 206	0	0	0	0	0	25 999
27	накопленная амортизация	0	(14 736)	0	(2 279)	0	0	0	0	0	(17 015)
28	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0	7 721	7 721
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	3 875	0	0	0	0	0	0	(3 875)	0
33	Выбытие	0	(66)	0	0	0	0	0	0	0	(66)
34	Амортизация	0	(4 717)	0	(235)	0	0	0	0	0	(4 952)
35	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	0	7 149	0	692	0	0	0	0	3 846	11 687
46	Первоначальная (переоцененная) стоимость	0	26 602	0	3 206	0	0	0	0	3 846	33 654
47	накопленная амортизация	0	(19 453)	0	(2 514)	0	0	0	0	0	(21 967)

Примечание 18. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 18.2 Сверка балансовой стоимости объектов основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью указанных объектов

Номер строки		31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость объектов основных средств	11 687	8 984
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	0	0
3	Отложенный налог по переоценке	0	0
4	Объекты основных средств по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	11 687	8 984

Примечание 20. Прочие активы
Таблица 20.1 Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022			31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
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	2	0	2	45	0	45
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	239	0	239
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	5 571	0	5 571	16 644	0	16 644
7	Запасы	1	0	1	2	0	2
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	5 574	0	5 574	16 930	0	16 930

Примечание 20. Прочие активы
Таблица 20.1 (ССФ) Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022			31.12.2021		
		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	239	0	239
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	5 571	0	5 571	16 644	0	16 644
7	Запасы	1	0	1	2	0	2
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	5 572	0	5 572	16 885	0	16 885

Примечание 20. Прочие активы
Таблица 20.1 (НПО) Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022			31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
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	2	0	2	45	0	45
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	2	0	2	45	0	45

Примечание 20. Прочие активы
Таблица 20.1 (ОПС) Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022			31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
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

Примечание 20. Прочие активы
Таблица 20.2 Анализ изменений запасов

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	0	0	1	0	0	1
2	стоимость (или оценка)	0	0	1			1
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	2043	2580	0	0	4623
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
6	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
7	Выбытие	0	(2 043)	(2 579)	0	0	(4 622)
8	Признание в составе расходов	0	0	0	0	0	0
9	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
10	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0	0
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	0	0	2	0	0	2
13	стоимость (или оценка)	0	0	2	0	0	2
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	0	0	2	0	0	2
16	стоимость (или оценка)	0	0	2			2
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	5181	2215	0	0	7396
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
20	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
21	Выбытие	0	(5 181)	(2 216)	0	0	(7 397)
22	Признание в составе расходов	0	0	0	0	0	0
23	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
24	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	0	0	1	0	0	1
27	стоимость (или оценка)	0	0	1	0	0	1
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0

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	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0	0
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	521	363
3	Итого	521	363

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.

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

Таблица 25.2 Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
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	0	0
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	0	0

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

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

Таблица 25.3 Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	521	363
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	0	0
5	Итого	521	363

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 обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	11 469 730	11 131 975
2	Пенсионные взносы	183 592	285 768
3	Пенсионные выплаты	(367 210)	(185 732)
4	Распределение результата инвестирования	840 659	197 013
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:	0	0
10	Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	0	0
12,1	Прочее	3 676	40 706
13	Итоговое увеличение обязательств	660 717	337 755
14	Обязательства на конец отчетного периода	12 130 447	11 469 730

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 1,4 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31.12.2022 года составил бы 2 695 550 тысяч рублей (31.12.2021 года: 1 660 227 тысяч рублей).

(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 N 4381-У)

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании составили 12 130 447 тыс. руб., дооценка обязательств не производилась.

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения:

Ставка дисконтирования (номинальная) - 8,66% (31.12.2021 - 7,5%);

Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) - 7,2% (31.12.2021 - 6,0%);

Средний возраст выхода на пенсию (женщины) - 50 лет (31.12.2021 - 50 лет);

Средний возраст выхода на пенсию (мужчины) - 55 лет (31.12.2021 - 55 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины) - 31,9 лет (31.12.2021 - 36,5 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины) - 21,9 лет (31.12.2021 - 27,5 лет);

Расходы на сопровождение пенсионного счета - 1 958 руб. (31.12.2021 - 1 549 руб.);

Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета - 4,3% (31.12.2021 - 4,5%);

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании
 Таблица 26.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений	6,43%	14,21%	7,31%	2,15%	8,60%
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	5,30%	12,12%	6,23%	1,71%	7,32%
3	Доходность инвестирования средств выплатного резерва	6,09%	14,34%	6,20%	2,99%	9,34%
4	Доходность инвестирования средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	5,00%	12,19%	5,27%	3,35%	9,28%
5	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	6,57%	9,95%	6,69%	0,29%	12,88%
6	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	5,00%	8,46%	5,68%	0,29%	10,95%
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	6,07%	8,70%	6,87%	4,66%	9,70%

*- доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, средств выплатного резерва, средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, рассчитана от прибыли по данным бухгалтерского учета в соответствии с фактическими суммами и сроками их в обращении

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,66%	7,5%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	4%	4,5%

Моделирование будущего дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом стохастического моделирования.

Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31 декабря 2022 года было рассчитано на основе фактических данных о доходности инвестиций за исторический период.

Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2022 года с учетом данных кривой бескупонной доходности Московской биржи о доходности, соизмеримой со средневзвешенным сроком исполнения обязательств Фонда.

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

Таблица 27.1 Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	16 397 007	16 270 765
2	Пенсионные взносы	965 242	1 112 473
3	Пенсионные выплаты	(1 119 040)	(1 054 351)
4	Распределение результата размещения	1 682 257	579 455
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:	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	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	63 245	61 694
12,1	Прочее	(667 478)	(573 029)
13	Итоговое увеличение обязательств	924 226	126 242
14	Обязательства на конец отчетного периода	17 321 233	16 397 007

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, обязательства по указанным договорам составили 17 321 224 тыс. руб., дооценка обязательств не производилась.

27.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

Ставка дисконтирования (номинальная) - 7,46% (31.12.2021 - 7,6%);

Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) - 0,0% (31.12.2021 - 0,0%);

Средний возраст выхода на пенсию (женщины) - 56 лет (31.12.2020 - 56 лет);

Средний возраст выхода на пенсию (мужчины) - 58 лет (31.12.2019 - 58 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины) - 25,4 лет (31.12.2021 - 31,1 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины) - 18,7 лет (31.12.2021 - 25,3 лет);

Расходы на сопровождение пенсионного счета - 1 950 руб. (31.12.2021 - 1 614 руб.);

Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета - 4,3% (31.12.2021 - 4,5%);

27.1.3. При выборе актуарных предположений о нетто-ставке дисконтирования учитывается доходность к погашению финансовых инструментов по данным кривой бескупонной доходности Московской биржи о доходности, соизмеримой со средневзвешенным сроком исполнения обязательств Фонда по негосударственному пенсионному обеспечению.

27.1.4. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов.

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

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

Таблица 27.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	7,10%	10,14%	6,46%	3,06%	8,65%
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	7,01%	11,11%	6,30%	3,64%	10,59%

*- доходность размещения средств пенсионных резервов, включая средства страхового резерва, рассчитана от прибыли от размещения средств пенсионных резервов по данным бухгалтерского учета в соответствии с фактическими суммами и сроками их в обращении.

Негосударственный пенсионный фонд установил практику индексации пенсий в соответствии с -. Ставка индексации пенсии равна -.

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 негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 299 836	2 034 177
2	Пенсионные взносы	369 970	359 446
3	Пенсионные выплаты	(152 992)	(110 114)
4	Распределение результата размещения	252 932	78 021
5	Актuarные 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:	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	(63 244)	(61 694)
12,1	Прочее	(2)	0
13	Итоговое увеличение обязательств	406 664	265 659
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 706 500	2 299 836

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, обязательства по указанным договорам составили 2 706 450 тыс. руб., дооценка обязательств не производилась.

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты Ставка дисконтирования (номинальная) - 7,46% (31.12.2021 - 7,6%);

Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) - 0,0% (31.12.2021 - 0,0%);

Средний возраст выхода на пенсию (женщины) - 56 лет (31.12.2021 - 56 лет);

Средний возраст выхода на пенсию (мужчины) - 58 лет (31.12.2021 - 58 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины) - 25,4 лет (31.12.2021 - 31,1 лет);

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины) - 18,7 лет (31.12.2021 - 25,3 лет);

Расходы на сопровождение пенсионного счета - 1 950 руб. (31.12.2021 - 1 614 руб.);

Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета - 4,3% (31.12.2021 - 4,5%);

28.1.3. При выборе актуарных предположений о нетто-ставке дисконтирования учитывается доходность к погашению финансовых инструментов по данным кривой бескупонной доходности Московской биржи о доходности, соизмеримой со средневзвешенным сроком исполнения обязательств Фонда по негосударственному пенсионному обеспечению.

28.1.4. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	7,46%	7,60%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	2,41%	2,90%

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом стохастического моделирования.

(п. 28.2.1 в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 N 4381-У)

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31.12.2022 года было рассчитано на основе фактических данных о доходности инвестиций за исторический период.

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2022 года с учетом данных кривой бескупонной доходности Московской биржи о доходности, соизмеримой со средневзвешенным сроком исполнения обязательств Фонда.

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

Таблица 29.1 Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Чистые обязательства (активы) пенсионного плана	8 316	9 239
2	Обязательства по прочим выплатам по окончании трудовой деятельности	16 651	18 153
3	Итого обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	24 967	27 392

Чистые активы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами, отражаются по статье "Прочие активы" бухгалтерского баланса. Чистые обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами, отражаются по статье "Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксированными платежами" бухгалтерского баланса.

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

Таблица 29.2 Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана с установленными выплатами	8 316	9 239
2	Справедливая стоимость активов пенсионного плана	0	0
3	Непризнанная стоимость активов пенсионного плана	0	0
4	Итого	8 316	9 239

29.2.1. Предельная стоимость активов по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, 0 тысяч рублей.

29.2.2. Негосударственный пенсионный фонд предоставляет своим работникам возможность участия в пенсионном обеспечении по окончании трудовой деятельности и применяет систему пенсионного обеспечения и иных вознаграждений после окончания трудовой деятельности, которая отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 19.

29.2.3. Размер предоставляемых вознаграждений зависит от стажа работников, учитываемого для целей негосударственного пенсионного обеспечения, зависит от размера их заработной платы, а также ряда других параметров.

29.2.4. Пенсионные планы негосударственного пенсионного фонда подвержены следующим рискам: инфляционному, дожития, инвестиционному.

29.2.5. В отчетном периоде были утверждены следующие изменения в части пенсионного обеспечения с установленными выплатами: -. Данные изменения привели к признанию стоимости услуг прошлых периодов в сумме 0 тысяч рублей.

29.2.6. Руководство негосударственного пенсионного фонда не планирует осуществлять существенные взносы в пенсионный план в обозримом будущем.

29.2.7. Руководство негосударственного пенсионного фонда предполагает осуществить взнос в пенсионный план с установленными выплатами в размере 3 251 тысяч рублей в ближайшие 5 лет.

29.2.8. Средневзвешенный срок обязательств до погашения 10 лет.

29.2.9. Информация о вознаграждениях по окончании трудовой деятельности для ключевого персонала раскрывается в примечании 57 настоящего приложения.

В таблице 29.2 «Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами» представлены сведения по программе негосударственного пенсионного обеспечения для работников Фонда, которая относится к вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Предельная стоимость активов в рамках программы негосударственного пенсионного обеспечения для работников Фонда - 0 тысяч рублей.

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

Таблица 29.3 Изменение приведенной стоимости обязательств плана

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Приведенная стоимость обязательств плана на начало отчетного периода	9 239	9 518
2	Стоимость услуг текущего периода	907	1 033
3	Стоимость услуг прошлых периодов	0	0
4	Расходы по процентам	776	619
5	Убыток (прибыль) от переоценки обязательств,	(2 606)	(1 931)
	в том числе:		
6	актуарные прибыли - изменения финансовых предположений	(3 927)	(1 667)
7	актуарные убытки - изменения демографических предположений	(2 142)	0
8	актуарные убытки (прибыли) - корректировки на основе опыта	3 463	(264)
9	Осуществленные выплаты	0	0
10	Приведенная стоимость обязательств плана на конец отчетного периода	8 316	9 239

Негосударственный пенсионный фонд использует метод прогнозируемой условной единицы для определения приведенной стоимости обязательств своего пенсионного плана с установленными выплатами, соответствующей стоимости услуг текущего и прошлого периода.

В таблице 29.3 «Изменение приведенной стоимости обязательств плана» указаны суммы, относящиеся к вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами. Фонд использует метод прогнозируемой условной единицы для определения приведенной стоимости обязательств по выплате долгосрочных вознаграждений, соответствующей стоимости услуг текущего и прошлого периода.

Метод прогнозируемой условной единицы рассматривает каждый период работы как основание для возникновения права на дополнительную условную единицу вознаграждения и оценивает каждую условную единицу вознаграждения отдельно с целью определения обязательства на конец периода.

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

Таблица 29.6 Актуарные допущения, использованные в расчетах

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Ставка дисконтирования (номинальная) (%)	10,40%	8,40%
2	Будущее повышение заработной платы и пенсионных выплат (номинальное) (%)	4,30%	4,50%
3	Возраст выхода на пенсию - женщины	55	55
4	Возраст выхода на пенсию - мужчины	60	60
5	Коэффициент текучести кадров, в год	0,00%	0,00%
6	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров 50 лет - женщины	27,3	32,0
7	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров 55 лет - мужчины	18,2	23,8

Используемая в расчетах оставшаяся продолжительность жизни сотрудников в 2022 году составила 18,2 лет для мужчин в ожидаемом пенсионном возрасте 60 лет и 27,3 лет для женщин в ожидаемом пенсионном возрасте 55 лет.

В таблице 29.6 «Актуарные допущения, использованные в расчетах» указаны основные актуарные допущения, использованные для определения приведенной стоимости обязательств, относящихся ко всем вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми
Таблица 29.7 Анализ чувствительности

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Снижение уровня смертности на 20%	5,0%	1,3%
2	Увеличение уровня смертности на 20%	-4,1%	-1,2%
3	Снижение процентной ставки на 1%	15,0%	12,3%
4	Увеличение процентной ставки на 1%	-12,2%	-10,4%
5	Снижение темпа роста пенсий и пособий на 1%	-9,9%	-10,9%
6	Увеличение темпа роста пенсий и пособий на 1%	12,3%	12,7%
7	Снижение оборачиваемости персонала на 1%	0,0%	0,0%
8	Увеличение оборачиваемости персонала на 1%	-5,8%	-8,9%
9	Снижение пенсионного возраста на 1 год	7,7%	4,6%
10	Увеличение пенсионного возраста на 1 год	-8,3%	-4,6%

Допущения в отношении ставки дисконтирования оказывает наибольшее влияние на величину чистых обязательств (активов) плана. В таблице 29.7 «Анализ чувствительности» раскрывается влияние изменений актуарных допущений на чистые обязательства, относящиеся ко всем вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Допущения в отношении ставки дисконтирования, а также темпов роста пенсий и пособий оказывают наибольшее влияние на совокупную величину обязательств.

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

Таблица 29.8 Расходы по пенсионному плану

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Стоимость услуг текущего периода	2 170	2 500
2	Стоимость услуг прошлых периодов	909	0
3	Чистый процентный расход (доход)	2 301	1 638
4	Итого	5 380	4 138

Расходы по пенсионному плану отражаются по строке «Расходы на персонал» таблицы 44.1 примечания 44.

В таблице 29.8 «Расходы по пенсионному плану» указаны значения, относящиеся к вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

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

Таблица 29.9 Состав статьи «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами»

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Актuarные прибыли (убытки) по активам плана	0	0
2	Актuarные прибыли (убытки) по обязательствам плана	7 452	1 808
3	Итого	7 452	1 808

Переоценка чистого актива (обязательства) пенсионного плана отражается в составе прочего совокупного дохода по статье «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами».

В таблице 29.9 «Состав статьи «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами», указан размер актуарной прибыли/убытка, возникшей в результате переоценки обязательств, относящихся к вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Таблица 30.1 Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	0	0	4 588	4 588
2	Создание резервов	0	0	5 122	5 122
3	Использование резервов	0	0	(4 588)	(4 588)
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	0	0	5 122	5 122

30.1.1. Негосударственный пенсионный фонд создал налоговые резервы в размере 0 тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней. Ожидается, что созданный резерв на 31.12.2022 года будет полностью использован или восстановлен к концу 2023 года, когда истечет срок давности проведения налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям.

30.1.2. Негосударственный пенсионный фонд создал резервы по судебным рискам в размере 0 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении негосударственного пенсионного фонда ____ - ____ (указать, кем поданы иски) и относящихся к ____ - ____ (указать, в отношении каких вопросов были поданы иски). Ожидается, что остаток на 31.12.2022 года будет использован до конца 2023 года. По мнению негосударственного пенсионного фонда, получившего соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих юридических исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы. Информация представлена в примечании 53 настоящего приложения.

Примечание 31. Прочие обязательства

Таблица 31.1 Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
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	40 323	34 099
4	Расчеты по социальному страхованию	10 908	7 922
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57 937	36 612
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 997	2 962
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	226	231
11	Прочее	59 836	13 589
12	Итого	172 227	95 415

Примечание 32. Капитал

Таблица 32.1 Акционерный 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 01.01. 2021 года	7 000 000	1		7 000 000
2	Эмиссия				
3	Прочее				
4	На 31.12. 2021 года	7 000 000	1		7 000 000
5	На 01.01. 2022 года	7 000 000	1		7 000 000
6	Эмиссия				
7	Прочее				
8	На 31.12. 2022 года	7 000 000	1		7 000 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2022 года составляет 7 000 000 тысяч рублей (31.12.2021 года: 7 000 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2022 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2022 года составляет 7 000 000 тысяч рублей (31.12.2021 года: 7 000 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2022 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены (количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет ____0____ (2021 года: ____0____)).

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

32.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: _____ - _____.

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 200 000 тысяч рублей.

33.3. На 31.12.2022 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 2 965 148 тысяч рублей (31.12.2021 года: 5 203 735 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 обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	76 549	159 128
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	107 043	126 640
3	Итого	183 592	285 768

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, утвержденных решением Совета директоров Акционерного общества Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» Протокол от 22 мая 2020 года № 16 и размещенных на сайте <https://npf-sng-ru>.

34.1.2. В 2022 году взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с января 2021 года по декабрь 2021 года в сумме 165 333 тысяч рублей (Сто шестьдесят пять миллионов триста тридцать три тысячи рублей), по договорам, заключенным до января 2021 года в сумме 18 259 тыс. рублей (Восемнадцать миллионов двести пятьдесят девять тысяч рублей). В 2021 году: по договорам, заключенным в период с января 2020 года по декабрь 2020 года в сумме 260 084 тыс. рублей (Двести шестьдесят миллионов восемьдесят четыре тысячи рублей), по договорам, заключенным до января 2020 года в сумме 25 683 тыс. рублей (Двадцать пять миллионов шестьсот восемьдесят три тысячи рублей).

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

Таблица 34.2 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	965 242	1 112 473
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	369 970	359 446
3	Итого	1 335 212	1 471 919

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): Пенсионная схема №1. Срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионная схема №2. Пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионная схема №3. Пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионная схема №4. Срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат.

34.2.2. Пенсионная схема №2. Пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов предусматривает регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. 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 №1. Срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и Пенсионная схема №4. Срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат 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.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: Пенсионная схема №3. Пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.

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 Акционерного общества Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» Протокол от 01 августа 2022 года №24 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31.12.2022 года.

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

Таблица 34.3 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	965 242	1 112 473
3	-	0	0
4	Итого	965 242	1 112 473

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

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

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	192 822	192 984
2	Взносы, полученные от юридических лиц	177 148	166 462
3	-	0	0
4	Итого	369 970	359 446

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

Таблица 35.1 Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	17 834	15 214
2	Срочные пенсионные выплаты	3 405	2 441
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	15 940	10 597
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	30 240	27 220
5	Единовременная выплата пенсии	299 791	130 260
6	Итого	367 210	185 732

Средний размер пенсии за последний месяц отчетного периода по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял 2 тысячи рублей (в сопоставимом периоде: 2 тысячи рублей).

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

Таблица 35.2 Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	1 119 040	1 054 352
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	152 992	110 113
3	Итого	1 272 032	1 164 465

Средний размер пенсии за последний месяц отчетного периода по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял 3 тысячи рублей (в сопоставимом периоде: 3 тысячи рублей).

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

Таблица 35.3 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	1 117 154	1 052 111
2	Выкупные суммы	1 886	2 241
3	Итого	1 119 040	1 054 352

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

Таблица 35.4 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	137 581	94 167
2	Выкупные суммы	15 411	15 946
3	Итого	152 992	110 113

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(924 226)	(126 241)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(406 664)	(265 660)
3	Итого	(1 330 890)	(391 901)

36.1.1. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено в таблице 27.1 примечания 27 настоящего приложения. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IFRS) 4.

36.1.2. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 28.1 примечания 28 настоящего приложения.

36.1.3. В настоящей таблице раскрывается уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

36.1.4. По строке 1 настоящей таблицы за 12 месяцев 2022 года произошло увеличение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, на 924 226 тыс. руб.

36.1.5. По строке 2 настоящей таблицы за 12 месяцев 2022 года произошло увеличение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, на 406 664 тыс. руб.

36.1.6. По строке 3 настоящей таблицы за 12 месяцев 2022 года произошло итоговое увеличение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, на 1 330 890 тыс. руб.

Примечание 37. Аквизиционные расходы

Таблица 37.1 Аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	3
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	9	393
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	0	0
3	Расходы на рекламу	103	97
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	0
6	Итого	112	490

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 обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	89 173	63 395
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(73 279)	(48 556)
3	Итого	15 894	14 839

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

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

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
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	0	0
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	89 173	63 395
6	Итого	89 173	63 395

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

Таблица 38.3 Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
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	73 279	48 556
6	Итого	73 279	48 556

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

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 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	317 982	(13 614)	0	304 368
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
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	317 982	(13 614)	0	304 368
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
8	Итого	317 982	(13 614)	0	304 368

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

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 за 2021год

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(16 285)	(1 492 286)	0	(1 508 571)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
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	(16 285)	(1 492 286)	0	(1 508 571)
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
8	Итого	(16 285)	(1 492 286)	0	(1 508 571)

Примечание 42. Процентные доходы

Таблица 42.1 Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 503 689	2 573 565
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	1 964 296	2 178 123
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	408 757	195 411
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 130 636	200 031
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
10	-	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 финансовой аренде	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	3 503 689	2 573 565

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

Таблица 43.1 Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	630 681	847 659
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	(31 750)	145
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	0	0
7	Итого	598 931	847 804

Примечание 44. Общие и административные расходы

Таблица 44.1 Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	292 089	229 292
2	Представительские расходы	9	0
3	Амортизация основных средств	5 018	5 032
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	11 790	679
5	Вознаграждение управляющей компании	89 096	19 872
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	46 783	44 604
7	Расходы по аренде	24 566	24 256
8	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	25	27
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	33 547	33 791
10	Расходы по страхованию	0	0
11	Реклама и маркетинг	133	363
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	47	114
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	16 594	10 212
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	56	88
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	424	364
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	722	812
20	Неустойки, штрафы, пени	18	268
21	Прочее	53 435	46 968
22	Итого	574 352	416 742

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тыс.руб. (2021 год: 0 тыс.руб.), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 1 683 тыс.руб. (2021 год: 1 191 тыс. руб.), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тыс.руб. (2021 год: 0 тыс. руб.), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 46 198 тыс. руб. (2021 год: 38 100 тыс.руб.)

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили 0 тыс.руб. (2021 год: 0 тыс.руб.) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили 0 тыс.руб. (2021 год: 0 тыс.руб.)

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.1 Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
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	0	0
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	10	0
6	Доходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера	0	280
8	Прочие доходы	100	826
9	Итого	110	1 106

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

Таблица 46.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Краткосрочная операционная аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	20 389
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по краткосрочным договорам 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	0
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	

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

Таблица 46.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022г.	31.12.2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	24 566	24 197
2	уплаченные проценты	0	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	24 566	24 197
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	24 566	24 197

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.2 Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
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	97	670
5	Итого	97	670

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(43 453)	(82 980)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	352 136	225 990
3	Итого,	308 683	143 010
	в том числе:		
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	412 487	83 171
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(103 804)	59 839

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

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 736 386	1 188 675
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	(347 277)	(237 735)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	232 301	269 914
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 182 650	1 005 903
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(950 349)	(735 989)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	11 172	27 660
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
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	(103 804)	59 839

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2021года: 0 тысяча рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (2021 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 47. Налог на прибыль

Таблица 47.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2021
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по ДВР	1 663	336	(521)	1 848
2	Оценочные обязательства	1 024	672	0	352
3	Нематериальные активы	0	(13)	0	13
4	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 856	6 645	0	211
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения	5 711	2 270	0	3 441
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	25 268	(69 633)	0	94 901
7	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	61 549	0	61 549	0
8	Прочее	5 793	1 316	0	4 477
9	Общая сумма отложенного налогового актива	107 864	(58 407)	61 028	105 243
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	107 864	(58 407)	61 028	105 243
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
13	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	(590 877)	0	351 459	(942 336)
14	Основные средства	(268)	(47)	0	(221)
15	Нематериальные активы	(1 897)	(1 897)	0	0
16	Прочее	0	0	0	0
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(593 042)	(1 944)	351 459	(942 557)
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(485 178)	(60 351)	412 487	(837 314)
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(485 178)	(60 351)	412 487	(837 314)

47.4.1. Агрегированная сумма временных разниц, связанных с инвестициями в ассоциированные и совместные предприятия, в отношении которых не признаются отложенные налоговые обязательства, равна 0 тысяч рублей (- 20 - года: 0 тысяч рублей).

47.4.2. Чистый отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается как отложенный налоговый актив в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив, возникший в результате переноса налоговых убытков на будущие периоды, признается только в той степени, в которой вероятна реализация соответствующей налоговой льготы.

Примечание 48. Дивиденды

Таблица 48.1 Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на 31.12.2021	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	0	0	0	0
4	Дивиденды к выплате на 31.12.2022	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0

48.1.1. За год, закончившийся 31 декабря 2022 г. и год, закончившийся 31 декабря 2021 г. Фонд не выплачивал дивиденды.

48.1.2. На 31.12.2022 года нераспределенная прибыль негосударственного пенсионного фонда составила 9 719 499 тысяч рублей (31.12.2021 года: 8 121 680 тысяч рублей). При этом - тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд негосударственного пенсионного фонда в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.1 Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.12.2022 года и 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.12.2022			на 31.12.2021		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	1 250 888	(1 250 888)	(1 250 888)	1 161 417	(1 161 417)	(1 161 417)
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1%	(1 082 479)	1 082 479	1 082 479	(989 646)	989 646	989 646
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%	1 167 167	(1 167 167)	(1 167 167)	888 111	(888 111)	(888 111)
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	281 075	(281 075)	(281 075)	268 076	(268 076)	(268 076)
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10%	(263 652)	263 652	263 652	(249 010)	249 010	249 010

В строке 4 таблицы 51.1 «Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению предполагается, что индексация пенсии осуществляется на 1% каждый год в течение периода выплаты негосударственной пенсии.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.2 Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	12 130 447	11 469 730
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	0,30	0,33
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	1,00%	0,60%

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.3 Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы) на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	176 809	157 825
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	219 661	189 291
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	575 474	508 367
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	1 576 825	1 630 698
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	5 592 973	5 186 673
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	1 415 889	1 259 792
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	95 329	117 766
8	Женщины в возрасте до 39 лет	36 703	38 836
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	92 534	105 428
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	321 337	314 709
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	836 184	816 232
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	4 927 431	4 744 729
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	3 634 236	3 190 193
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	486 061	408 181
15	Итого обязательства по мужчинам	9 652 960	9 050 412
16	Итого обязательства по женщинам	10 334 486	9 618 308
17	Итого обязательства	19 987 446	18 668 720

В строке 17 таблицы 51.3 «Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы)» сумма обязательств меньше величины резерва покрытия пенсионных обязательств на сумму, соответствующую величине остатков средств по солидарным пенсионным счетам, которые не обременены обязательствами перед участниками (вкладчиками) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.4 Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию на 31 декабря 2022 года

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	3 571 487	3 635 101
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	2 162 332	2 016 158
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	1 927 385	1 894 578
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	410 860	47 323
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	23 131	18 638
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	250	232
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	0	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	829 874	905 496
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	932 548	905 374
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	1 178 484	1 117 039
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	887 083	904 671
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	206 064	24 676
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	877	401
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	72	43
15	Итого обязательства по мужчинам	8 095 445	7 612 030
16	Итого обязательства по женщинам	4 035 002	3 857 700
17	Итого обязательства	12 130 447	11 469 730

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.5 Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2022 года

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:	0	409 621	0	0	175
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	374 405	0	0	0
3	расчетные счета	0	1 833	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	33 383	0	0	175
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:	0	11 080 297	0	0	2 031 455
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	9 409 298	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	1 670 999	0	0	2 031 455
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:	0	31 470 966	0	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	0	25 398 025	0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	7 096 591	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	1 368 017	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0		0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	2 485 321	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	1 907 620	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	12 540 476	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	6 072 941	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	4 739 300	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	762 699	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	570 942	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	152
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	152
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	1 594	0	0	150
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	150
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	1 594	0	0	0

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2022 года приведена на основании наилучших значений кредитных рейтингов в национальной валюте, присвоенных национальными рейтинговыми агентствами АКРА, Эксперт РА, НРА, НКР, путем сопоставления национальной рейтинговой шкалы с международной рейтинговой шкалой агентства Standard & Poor's.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.5 Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2021 года

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:	0	1 998 661	0	0	38 855
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	1 990 000	0	0	38 578
3	расчетные счета	0	90	0	0	142
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	8 571	0	0	135
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	4 331 738	0	0	1 094 867
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	2 362 994	0	0	8
7	сделки обратного репо	0	1 968 744	0	0	1 094 859
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0				
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:	0	34 135 868	0	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	0	28 040 301	0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	4 998 625	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	1 711 436	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	2 767 270	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	1 098 230	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	17 464 740	0	0	0
27	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	6 095 567	0	0	0
28	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	4 774 630	0	0	0
29	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	756 845	0	0	0
31	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	564 092	0	0	0
34	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	1 459
36	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	1 459
37	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	444	0	0	67
40	сделки обратного репо	0	0	0	0	67
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	1	0	0	0
43	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	443	0	0	0

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2021 года приведена на основании наилучших значений долгосрочных кредитных рейтингов в национальной валюте, присвоенных международными рейтинговыми агентствами Moody's Investors Service, Fitch Ratings и Standard & Poor's, приведенные к шкале Standard & Poor's.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.11. Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	2 037 516	0	0	2 037 516
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 426 605	0	0	5 426 605
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	28 224 774	0	0	28 224 774
	в том числе:				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	6 109 741	0	0	6 109 741
	в том числе:				0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	6 095 567	0	0	6 095 567
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	511	0	0	511
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 459	0	0	1 459
16	Итого активов	47 896 173	0	0	47 896 173
Раздел II. Обязательства					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	363	0	0	363
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	11 469 551	0	179	11 469 730
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	16 358 571	5 263	33 173	16 397 007
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 299 788	0	48	2 299 836
25	Прочие обязательства	479	0	0	479
26	Итого обязательств	30 128 752	5 263	33 400	30 167 415
27	Чистая балансовая позиция	17 767 421	(5 263)	(33 400)	17 728 758

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.11 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2022года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	409 796	0	0	409 796
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 111 752	0	0	13 111 752
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	25 966 015	0	0	25 966 015
	в том числе:				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	4 044 703	0	0	4 044 703
	в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	6 072 941	0	0	6 072 941
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 744	0	0	1 744
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	152	0	0	152
16	Итого активов	49 607 103	0	0	49 607 103
Раздел II. Обязательства					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	521	0	0	521
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	12 130 255	0	192	12 130 447
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	17 281 053	5 541	34 640	17 321 234
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 706 447	0	53	2 706 500
25	Прочие обязательства	549	0	0	549
26	Итого обязательств	32 118 825	5 541	34 885	32 159 251
27	Чистая балансовая позиция	17 488 278	(5 541)	(34 885)	17 447 852

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	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	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	обязательства по договорам аренды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 негосударственному пенсионному обеспечению	0	521	0	0	0	0	0	0	521
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	0	0	549	0	0	0	0	0	549
7	Итого обязательств	0	521	549	0	0	0	0	0	1 070

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12. 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	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	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	обязательства по договорам аренды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 негосударственному пенсионному обеспечению	0	363	0	0	0	0	0	0	363
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	0	0	479	0	0	0	0	0	479
7	Итого обязательств	0	363	479	0	0	0	0	0	842

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	2 037 516	0	0	2 037 516
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 066 974	678 948	1 680 683	5 426 605
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	1 706 267	12 109 167	14 409 340	28 224 774
	в том числе:				
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	0	0	6 109 741	6 109 741
	в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	0	0	6 095 567	6 095 567
	в том числе:				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	511	0	0	511
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	1 459	0	1 459
13	Итого активов	6 811 268	12 789 574	28 295 331	47 896 173
Раздел II. Обязательства					
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	363	0	363
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	84 322	99 777	11 285 631	11 469 730
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	274 863	824 591	15 297 553	16 397 007
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	48 194	144 583	2 107 059	2 299 836
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	224	375	26 793	27 392
23	Прочие обязательства	0	0	479	479
24	Итого обязательств	407 603	1 069 689	28 717 515	30 194 807
25	Разрыв ликвидности	6 403 665	11 719 885	(422 184)	17 701 366

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	409 796	0	0	409 796
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 172 207	7 939 545	0	13 111 752
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	1 937 640	6 849 269	17 179 106	25 966 015
	в том числе:				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	0	0	4 044 703	4 044 703
	в том числе:				
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	0	0	6 072 941	6 072 941
	в том числе:				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 744	0	0	1 744
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	152	0	152
13	Итого активов	7 521 387	14 788 966	27 296 750	49 607 103
Раздел II. Обязательства					
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	521	0	521
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	274 041	132 213	11 724 193	12 130 447
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	432 110	1 181 218	15 707 906	17 321 234
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	473 683	147 710	2 085 107	2 706 500
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	819	307	23 841	24 967
23	Прочие обязательства	0	0	549	549
24	Итого обязательств	1 180 653	1 461 969	29 541 596	32 184 218
25	Разрыв ликвидности	6 340 734	13 326 997	(2 244 846)	17 422 885

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	2 037 516	0	0	0	2 037 516
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 426 605	0	0	0	5 426 605
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	28 224 774	0	0	0	28 224 774
	в том числе:					
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	6 109 741	0	0	0	6 109 741
	в том числе:					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	6 095 567	0	0	0	6 095 567
	в том числе:					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	511	0	0	0	511
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 459	0	0	0	1 459
16	Итого активов	47 896 173	0	0	0	47 896 173
Раздел II. Обязательства						
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	363	0	0	0	363
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	11 469 730	0	0	0	11 469 730
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	16 397 007	0	0	0	16 397 007
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 299 836	0	0	0	2 299 836
25	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27 392	0	0	0	27 392
26	Прочие обязательства	479	0	0	0	479
27	Итого обязательств	30 194 807	0	0	0	30 194 807
28	Чистая балансовая позиция	17 701 366	0	0	0	17 701 366

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	409 796	0	0	0	409 796
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 111 752	0	0	0	13 111 752
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	25 966 015	0	0	0	25 966 015
	в том числе:					
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,					
	в том числе:					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	6 072 941	0	0	0	6 072 941
	в том числе:					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 744	0	0	0	1 744
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	152	0	0	0	152
16	Итого активов	49 607 103	0	0	0	49 607 103
Раздел II. Обязательства						
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	521	0	0	0	521
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	12 130 447	0	0	0	12 130 447
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	17 321 234	0	0	0	17 321 234
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 706 500	0	0	0	2 706 500
25	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	24 967	0	0	0	24 967
26	Прочие обязательства	549	0	0	0	549
27	Итого обязательств	32 184 218	0	0	0	32 184 218
28	Чистая балансовая позиция	17 422 885	0	0	0	17 422 885

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2021 года

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100/(100)	(330 978) / 341 275	(46 067) / 47 077
2	Евро	100/(100)	0	0
3	Доллар США	100/(100)	0	0

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2022 года

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100/(100)	(297 343) / 306 862	(17 640) / 18 108
2	Евро	100/(100)	0	0
3	Доллар США	100/(100)	0	0

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.16 Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	-10%	(350 050)	(285 893)	(185 402)	(167 888)
2	RGBI	-1%	(53 576)	0	(74 410)	(6 071)
3	MICEXCBICPZY	-1%	(129 615)	(16 541)	(105 822)	(16 265)

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2021 года

Номер строки	Наименование строки	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:	18 084 889	16 249 626	0	34 334 515
2	финансовые активы, в том числе:	18 084 889	16 249 626	0	34 334 515
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	18 084 889	10 139 885	0	28 224 774
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	18 084 889	10 139 885	0	28 224 774
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	22 941	0	22 941
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	33 330	128 202		161 532
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 299 379	3 699 246		4 998 625
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	879 912	831 524	0	1 711 436
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 741 140	26 130		2 767 270
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	628 601	469 629		1 098 230
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	12 502 527	4 962 213		17 464 740
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

Номер строки	Наименование строки	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
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
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	6 109 741	0	6 109 741
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	6 109 741	0	6 109 741

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2022 года

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:	14 718 273	15 292 445	0	30 010 718
2	финансовые активы, в том числе:	14 718 273	15 292 445	0	30 010 718
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	14 718 273	11 247 742	0	25 966 015
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	14 718 273	11 247 742	0	25 966 015
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	101 187	0	101 187
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	33 728	433 075	0	466 803
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 070 371	5 026 220	0	7 096 591
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 357 498	10 519	0	1 368 017
10	долговые ценные бумаги иностранных государств			0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 901 151	584 170	0	2 485 321
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	195 412	1 712 208	0	1 907 620
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 160 113	3 380 363	0	12 540 476
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта,	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
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0

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
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	4 044 703	0	4 044 703
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	4 044 703	0	4 044 703

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2021 года

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,	16 249 626	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
	в том числе:						
2	финансовые активы,	16 249 626	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
	в том числе:						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	10 139 885	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
	в том числе:						
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли,	10 139 885	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
	в том числе:						
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 941	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	128 202	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 699 246	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0

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
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	831 524	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26 130	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	469 629	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 962 213	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	6 109 741	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 109 741	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД.	Данные НРД на дату оценки или данные на ближайший рабочий/торговый день, предшествующий дате оценки (при определении справедливой стоимости актива на нерабочий/неторговый день).	0	0	0

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2022 года

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,	15 292 445	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
	в том числе:						
2	финансовые активы,	15 292 445	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
	в том числе:						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	11 247 742	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
	в том числе:						
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли,	11 247 742	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
	в том числе:						
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	101 187	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	433 075	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	5 026 220	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	10 519	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	584 170	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 712 208	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 380 363	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	4 044 703	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0
	в том числе:						
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 044 703	Котировка, рассчитанная Ценовым центром НРД	Данные НРД на дату оценки или на ближайший предыдущий день (в пределах 10 торговых дней), если на дату оценки котировка не рассчитывалась	0	0	0

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая 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	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 626 138	10 605 208	511	13 231 857	13 560 199
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	2 037 516	0	0	2 037 516	2 037 516
5	расчетные счета	232	0	0	232	232
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	2 028 578	0	0	2 028 578	2 028 578
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	8 706	0	0	8 706	8 706
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	5 430 583	0	5 430 583	5 426 605
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	2 366 980	0	2 366 980	2 363 002
11	сделки обратного репо	0	3 063 603	0	3 063 603	3 063 603
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	588 622	5 174 625	0	5 763 247	6 095 567
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	4 489 284	0	4 489 284	4 774 630
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	393 820	330 268	0	724 088	756 845
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	194 802	355 073	0	549 875	564 092
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	0	0	511	511	511
23	сделки обратного репо	0	0	67	67	67
26	прочее	0	0	444	444	444
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	30 167 415	30 167 415	30 167 415
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	363	363	363
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	363	363	363
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	363	363	363
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	11 469 730	11 469 730	11 469 730
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	16 397 007	16 397 007	16 397 007
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	2 299 836	2 299 836	2 299 836
72	прочие обязательства	0	0	479	479	479

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая 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	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 222 766	16 954 331	1 744	19 178 841	19 596 233
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	409 796	0	0	409 796	409 796
5	расчетные счета	1 833	0	0	1 833	1 833
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	374 405	0	0	374 405	374 405
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	33 558	0	0	33 558	33 558
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	13 165 209	0	13 165 209	13 111 752
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	9 462 755	0	9 462 755	9 409 298
11	сделки обратного репо	0	3 702 454	0	3 702 454	3 702 454
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	1 812 970	3 789 122	0	5 602 092	6 072 941
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	535 354	3 789 122	0	4 324 476	4 739 300
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	716 057		0	716 057	762 699
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	561 559		0	561 559	570 942
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	0	0	1 744	1 744	1 744
23	сделки обратного репо	0	0	150	150	150
26	прочее	0	0	1 594	1 594	1 594
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	32 159 250	32 159 250	32 159 250
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	521	521	521
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	521	521	521
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	521	521	521
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	12 130 447	12 130 447	12 130 447
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	17 321 233	17 321 233	17 321 233
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	2 706 500	2 706 500	2 706 500
72	прочие обязательства	0	0	549	549	549

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года

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	38 728	38 728
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	262 920	262 920
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	6 109 741	6 109 741
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	679	679
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	4 351	0	0	4 351
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	21 345	0	16 281 564	16 302 909
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 530	0	0	0	8 712	0	970 686	982 928
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	13 871	0	25 757	39 628

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, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: договоры НПО и ОПС, банковские депозиты, операционная аренда, сопровождение программного обеспечения, депозитарные услуги, услуги связи. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2022 года

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	11 848	11 848
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	15 518	15 518
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	0	0	0	0	0	0	4 044 703	4 044 703
	в том числе:								
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	5	5
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	42	42
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	4 479	0	0	4 479
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	34 563	0	17 271 505	17 306 068

17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 904	0	0	0	10 661	0	1 177 089	1 191 654
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	11 827	0	26 502	38 329

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, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: начисление и выплата заработной платы, договоры НПО и ОПС, операционная аренда, сопровождение программного обеспечения, депозитарные услуги, услуги связи. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	836 958	836 958
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(50 825)	0	(93 482)	(144 307)

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	0	0	0	593 514	593 514
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(52 986)	0	(87 336)	(140 322)

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	9 543	11 654
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	2 218	2 171
3	Другие долгосрочные вознаграждения	67	46
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 58. События после окончания отчетного периода

В соответствии с МСФО (IAS) 10 31.12.2022 года общее годовое собрание акционеров объявило дивиденды по обыкновенным акциям в сумме ____ 0 ____ тысяч рублей (____ 0 ____ рублей на одну обыкновенную акцию) и дивиденды по привилегированным акциям в сумме ____ 0 ____ тысяч рублей (____ 0 ____ рублей на одну привилегированную акцию или ____ 0 ____ процентов от номинальной стоимости соответствующих привилегированных акций).

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.Е.Назаров

21 марта 2023 г.

