

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45263583000	46438115	288/2

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

на 30.06.2023 г.

Акционерное общество "Национальный негосударственный пенсионный фонд" (АО "Национальный НПФ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 111123, Москва г, Плеханова ул, дом № 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	967 602	896 135
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	3 576 708	4 735 428
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7	31 330 965	31 698 409
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7	-	-
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	13 627 511	10 251 172
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	-	-
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	1 015 972	322 446
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	325	345
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	618 795	606 735
13	Нематериальные активы	17	30 943	33 391
14	Основные средства	18	32 411	34 872
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	4	4
17	Отложенные налоговые активы	47	122 967	139 321
18	Прочие активы	20	29 295	21 907
19	Итого активов		51 353 497	48 740 163
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	267	10
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	26 759 174	25 998 524
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 342 892	2 339 704
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	13 914 874	13 866 396
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	-	47 101
30	Отложенные налоговые обязательства	47	219 223	153 962
31	Резервы - оценочные обязательства	30	3 284	-
32	Прочие обязательства	31	36 520	145 998
33	Итого обязательства		43 276 234	42 551 694
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	344 600	344 600
36	Резервный капитал	32	17 230	17 230
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		13 797	13 797
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 701 637	5 812 843
44	Итого капитал		8 077 263	6 188 469
45	Итого капитал и обязательства		51 353 497	48 740 163

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.О. Акорджанова
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2023 года

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)
45263583000	46438115	288/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за _____ за период 01.01.2023 - 30.06.2023 г

Акционерное общество "Национальный негосударственный пенсионный фонд" (АО "Национальный НПФ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 111123, Москва г, Плеханова ул, дом № 4

Код формы по ОКУД: 0420202
Годовая (квартальная)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	1 148 894	882 069
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	778 845	675 181
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	1 927 739	1 557 250
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	(370 120)	(272 838)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(719 464)	(675 292)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(1 089 583)	(948 130)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	(760 650)	(596 228)
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(51 666)	6 385
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	(46 589)	(27 865)
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	3 929	12 356
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(16 820)	3 769

Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	1 753 036	1 631 455
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	334 311	(825 536)
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	88 898	(2 334)
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		2 176 245	803 584
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		2 159 425	807 353
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(192 813)	(194 394)
23	Прочие доходы	46	12 061	153 948
24	Прочие расходы	46	(585)	(2 241)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(181 337)	(42 686)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 978 088	764 667
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(82 068)	(9 970)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(452)	-
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	(81 616)	(9 970)
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 896 020	754 697
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
35	в результате переоценки		-	-
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	-	-
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-	-
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		1 896 020	754 697

Генеральный директор
(должность руководителя)



И.О. Акопджанова

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"27" июля 2023г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой	
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)
45263583000	46438115	288/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за _____ за период 01.04.2023 - 30.06.2023 г

Акционерное общество "Национальный негосударственный пенсионный фонд" (АО "Национальный НПФ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 111123, Москва г, Плеханова ул, дом № 4

Код формы по ОКУД: 0420202
Годовая (квартальная)
тыс.

Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	903 206	879 661
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	534 481	233 874
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	77 773	33 981
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		1 515 459	1 147 515
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		1 486 848	1 146 110
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер(порядковый номер)
45263583000	46438115	288/2

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

за 01.01.2023 - 30.06.2023 года

Акционерное общество "Национальный негосударственный пенсионный фонд" (АО "Национальный НПФ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

1111

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	Лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию №288/2 от 7 июня 2007 года.
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударсвенного пенсионного фонда	Основная деятельность Фонда заключается в предоставлении услуг по обязательному пенсионному страхованию (далее – «ОПС») и негосударственному пенсионному обеспечению (далее – «НПО») в Российской Федерации
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)	Фонд полностью соответствует требованиям Федерального закона №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". Фонд внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов-участников системы гарантирования прав застрахованных лиц Государственной корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (далее - «АСВ») 11 февраля 2015 года (номер в реестре фондов-участников - 17)
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	2
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	Нет
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 111123, г. Москва, ул. Плеханова, д. 4.
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 111123, г. Москва, ул. Плеханова, д. 4.
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	На 31 марта 2023 года Фонд осуществляет инвестирование через 3 управляющие компании: 1. Акционерное общество «Национальная управляющая компания», лицензия № 21-000-1-00085 от 05.11.2002г., выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия; 2. Акционерное общество "ТКБ Инвестмент Партнерс", лицензия №21-000-1-00069 от 17.06.2002г. выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия 3. Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент», лицензия №21-000-1-00064 от 22.05.2002г. выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия
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	ООО «Специализированная депозитарная компания «Гарант», лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов выдана ФКЦБ России 27.09.2000 № 22-000-1-00010 без ограничения срока действия. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности выдана ФКЦБ России 26.09.2003 № 045-06414-000100 без ограничения срока действия.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	численность сотрудников Фонда на 30 июня 2023 года составила 175 человек (на 31 декабря 2022 года - 144 человек)
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах российских рублей (код валюты 643). Все значения округлены до целых "тыс.руб."

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Изменился срок выхода граждан РФ на пенсию. В соответствии с поправками в законодательстве от 2018 года, граждане РФ имеют право на пенсию по старости - мужчины, достигшие возраста 65 лет, и женщины, достигшие возраста 60 лет, при наличии необходимого страхового стажа и минимальной суммы пенсионных баллов (с учетом переходных положений пенсионного законодательства). Отдельные категории граждан могут получить право на страховую пенсию раньше. На 30.06.2023 действует мораторий на формирование накопительной части пенсий, в связи с чем суммы страховых взносов по обязательному пенсионному страхованию в полном размере направляются на финансирование страховой пенсии. Заморозка накопительной части пенсии в России продлена до 2025 г. На финансовые результаты оказывают влияние и внешние факторы. Обострившийся военно-политический конфликт в регионе и международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан привели к росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, увеличением спредов по торговым операциям и приостановке торгов. Из-за санкций ограничен доступ на внешний рынок капиталов. Для снижения рисков неблагоприятных изменений во внешней среде Фонд: 1. увеличил долю правительственных ценных бумаг; 2. увеличил в инвестиционном портфеле долю ценных бумаг, удерживаемых до погашения до 25% 3. операции проводит с финансовыми инструментами, выраженными в национальной валюте

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление негосударственного пенсионного фонда об основах подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерской отчетности (ОСБУ). Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 полугодие 2023 года является 30 июня 2023 года.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципами учета по первоначальной (исторической) стоимости, с поправкой на переоценку недвижимости и финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и которые учитываются по стоимости переоценки или справедливой стоимости на каждую отчет

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждением, использованным при применении учетной политики и оказывающее наибольшее воздействие на БФО, является вывод о том, связана ли деятельность Фонда преимущественно со страхованием. Фонд воспользовался освобождением от применения МСФО (IFRS) 9, поскольку считает, что на дату 31 декабря 2022 года его деятельность связана преимущественно со страхованием. Балансовая стоимость обязательств по договорам, относящимся к сфере применения МСФО (IFRS) 4, составляет более 90%

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики- продолжение. Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают наличные денежные средства, остатки на расчетных счетах в банках и на брокерских счетах. Депозиты со сроком погашения менее 90 дней от даты открытия включаются в состав денежных средств. Для целей подготовки отчетов из состава денежных средств исключаются суммы, в отношении использования которых имеются какие-либо ограничения. Денежные средства принимаются к учету по номинальной стоимости.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты отражаются при предоставлении денежных средств банкам-контрагентам, подлежащих погашению на установленную или определяемую дату, при этом отсутствует намерение перепрод

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики- продолжение. 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 - продолжение.			
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании или договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются расходами на фактическую дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Перевод средств пенсионных накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд Российской Федерации Фонд признает в бухгалтерском учете в качестве расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда. Возвраты выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании или учитываются либо в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя, либо в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти застрахованного лица. Од

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики- продолжение.				Раздел
VII. Критерии признания, база оценки основных средств				
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства, за исключением недвижимости, учитываются по по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Недвижимость учитывается по по переоцененной стоимости и переоценивается на регулярной основе до рыночной стоимости. Частота переоценки зависит от изменения справедливой стоимости переоцениваемых объектов основных средств. Фонд переоценки недвижимости, включенный в собственные средства акционеров, полностью переносится непосредственно на счета нераспределенной прибыли при выбытии или реализации актива. Объекты основных средств, независимо от выбранной модели учета, подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.	
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Начисление амортизации должно производиться исходя из справедливой стоимости объектов основных средств с учетом произведенной переоценки. Фонд применяет порядок равномерных амортизационных от	

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики- продолжение.			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	Фонд признает обязательства по вознаграждению, причитающемуся сотрудникам, в части заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты по отпускам, оплаты больничных листов, вознаграждения по итогам года, в том периоде, когда оказана соответствующая услуга, в сумме вознаграждения, которое планируется выплатить, без учета эффекта дисконтирования. В состав статьи ОФР «Расходы на оплату труда» включаются также отчисления, производимые Фондом за работника в негосударственные фонды медицинского страхования, социального страхования, пенсионный фонд, а также компенсационные и иные выплаты (по полисам добровольного медицинского страхования, мобильную связь и прочие). Фонд предлагает своим сотрудникам стандартные схемы негосударственного пенсионного обеспечения, доступные и для любых других участников Фонда. Пенсионные взносы учитываются на имен

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты
Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2023	31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчетные счета	946 419	312 297
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	350 457
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	15 011	228 261
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	6 172	5 120
7	Итого	967 602	896 135

Пояснения к таблице 5.1

5

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

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 576 708	-	3 576 708	-	3 576 708
4	субординированные депозиты	-	-			

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах- продолжение
ОПС состав статьи "Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах" по деятельности по обязательному
пенсионному страхованию

Таблица 6.1.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	116 821	-	116 821	-	116 821
4	субординированные депозиты	-				

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

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

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	31 330 965	31 698 409
4	Итого	31 330 965	31 698 409

7.1.1. Состав строки 1 настоящей таблицы раскрывается в таблице 7.2 настоящего примечания.

НПО состав статьи "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка" по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения
Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.					На 31.12.2022 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 827 56									

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.					На 31.12.2022 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12</

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность - продолжение

НПО состав статьи "Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность" по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 10.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.					На 31.12.2022 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6						

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	325	345
3	Итого	325	345

Пояснения к таблице 11.1

Анализ дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по негос

Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2023	31.12.2022
1	2	3	4
3	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	6 452	6 452
6	Резерв под обесценение	(6 452)	(6 452)
7	Итого	-	-

Пояснения к таблице 11.2

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

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятие

Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.		На 31.12.2022 г.		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	ЗПИФ прямых инвестиций «СЕДЬМОЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ»	618 795	100	606 735	100	643
2	Итого	618 795	-	606 735	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, инвестиций в совместно контролируемые предприятия и инвестиций в дочерние предприятия
1 полугодие 2023 г.

Таблица 21.6.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	Инвестиции в дочерние предприятия	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31.12.2022 года	-	-	506 149	506 149
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(12 060)	(12 060)
5	Резерв под обесценение на 30.06.2023 года	-	-	494 089	494 089

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства
Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2023 года	-	-	-	-
2	Создание резервов	-	-	3 284	3 284
3	Использование резервов	-	-	-	-
6	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 года	-	-	3 284	3 284

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

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

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4	3	4
1	Пенсионные выплаты	117 220	110 800	58 978	55 831
2	Выкупные суммы	42	5	0	5
3	Итого	117 262	110 805	58 978	55 836

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения
Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения
дополнительных выгод

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	3 188	1 835	(11 961)	5 921
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	48 478	(8 220)	52 026	(8 400)
3	Итого	51 666	(6 385)	40 064	

Примечание 37. Аквизиционные расходы.
Аквизиционные расходы

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	(1 669)	(1 610)	(1 251)	(913)
2	Зарботная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	(44 669)	(26 026)	(35 868)	(14 677)
3	Расходы на рекламу	(251)	(229)	(192)	(229)
6	Итого	(46 589)	(27 865)	(37 312)	(15 819)

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	452	-	452	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	81 616	9 970	72 036	3 418
3	ИТОГО, в том числе:	82 068	9 970	72 487	3 418
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль				

