

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

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

на 31.03.2023 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 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	1 504 390	896 135
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	4 678 051	4 735 428
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7	29 652 918	31 698 409
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7	-	-
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	12 026 695	10 251 172
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	-	-
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	1 460 359	322 446
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	334	345
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	618 020	606 735
13	Нематериальные активы	17	33 554	33 391
14	Основные средства	18	33 565	34 872
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	4	4
17	Отложенные налоговые активы	47	140 245	139 321
18	Прочие активы	20	25 255	21 907
19	Итого активов		50 173 389	48 740 163
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	136	10
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	26 935 704	25 998 524
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 354 853	2 339 704
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	13 862 849	13 866 396
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	-	47 101
30	Отложенные налоговые обязательства	47	164 466	153 962
31	Резервы - оценочные обязательства	30	1 547	-
32	Прочие обязательства	31	104 919	145 998
33	Итого обязательства		43 424 475	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)		6 373 287	5 812 843
44	Итого капитал		6 748 914	6 188 469
45	Итого капитал и обязательства		50 173 389	48 740 163

Заместитель Генерального директора - директор
департамента пенсионного обеспечения
(на основании доверенности №11-03-09-0097/22 от
26.10.2022)
(должность руководителя)



"26" апреля 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

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 - 31.03.2023 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 1. 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	1 124 511	850 056
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	378 303	327 241
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	1 502 815	1 177 297
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	(177 272)	(132 976)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(362 774)	(327 397)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(540 046)	(460 373)
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	(937 181)	(710 366)
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(11 602)	3 906
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	(9 277)	(12 046)
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	7 082	6 755
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		11 791	5 174

Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	849 831	751 794
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	(200 170)	(1 059 410)
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	11 125	(36 315)
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		660 786	(343 931)
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		672 577	(338 757)
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(113 764)	(91 017)
23	Прочие доходы	46	11 285	152 772
24	Прочие расходы	46	(74)	(326)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(102 553)	61 429
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		570 025	(277 329)
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(9 580)	(6 552)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-	-
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	(9 580)	(6 552)
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		560 444	(283 880)
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	18	-	-
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		560 444	(283 880)

Заместитель Генерального директора - директор
департамента пенсионного обеспечения
(на основании доверенности №11-03-09-0097/22 от
26.10.2022)

(должность руководителя)



(подпись)

(инициалы, фамилия)

"26" апреля 2023г.

Код территории по ОКАТО	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 - 31.03.2023 года

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: 0420203
Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов,	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Остаток на 01.01.2022 года		344 600	-	17 230	-	-	12 914	-	-	-	5 515 432	5 890 176
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2022 года, пересмотренный		344 600	-	17 230	-	-	12 914	-	-	-	5 515 432	5 890 176
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(283 880)	(283 880)
6	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Остаток на 31.03.2022 года		344 600	-	17 230	-	-	12 914	-	-	-	5 231 552	5 606 296
14.1	Остаток на 01.01.2023 года		344 600	-	17 230	-	-	13 797	-	-	-	5 812 843	6 188 469
15	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Остаток на 01.01.2023 года, пересмотренный		344 600	-	17 230	-	-	13 797	-	-	-	5 812 843	6 188 469
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	560 444	560 444
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Остаток на 31.03.2023 года, в том числе		344 600	-	17 230	-	-	13 797	-	-	-	6 373 287	6 748 914
28	Капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Заместитель Генерального директора - директор департамента пенсионного обеспечения
(на основании доверенности №11-03-09-0097/22 от 26.10.2022)

(должность руководителя)

(подпись)

Н.В. Матюшкина

(инициалы, фамилия)

26 апреля 2023 года

Код территории	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Регистрационный
45263583000	46438115	288/2

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь 2023 г. - Март 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: 0420204
Годовая (квартальная)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		1 124 511	850 056
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		6 208	428
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		372 095	326 813
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		(177 272)	(132 976)
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(58 284)	(54 969)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(304 490)	(272 428)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		3 186 920	1 250 918
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(1 454 120)	(1 416 846)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		18 268	28 029
8.2	Уплаченные проценты		-	-
8.3	Полученные проценты		768 547	804 790
9	Оплата аквизиционных расходов		(13 296)	(12 896)
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(53 422)	(42 095)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(61 075)	(6)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(7 822)	(7 124)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(33 366)	(24 003)
14	Уплаченный налог на прибыль		(47 101)	(15 715)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 121 537)	(52 500)
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 144 765	1 229 478
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств		-	-
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	-	(10 688)
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	(2 865)	(1 049)
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	96 150	50 000
33	Прочие поступления по инвестиционной деятельности		-	-
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(1 629 795)	(609 782)
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 536 510)	(571 520)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		608 255	657 958
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	896 135	1 767 071
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 504 390	2 425 029

Заместитель Генерального директора - директор
департамента пенсионного обеспечения
(на основании доверенности №11-03-09-0097/22 от
26.10.2022)
(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

26 апреля 2023 года

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 31 марта 2023 года составила 167 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 31.03.2023 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 квартал 2023 года является 31 марта 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 отчетную дату. Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на товары и услуги. Справедливая стоимость отражает цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или полученной расчетным путем с использованием другой методики оценки. При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Фонд учитывает характеристики актива или обязательства, если участники рынка учитывали бы такие характеристики при формировании цены актива или обязательства на дату оценки. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в Бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано другое.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась.

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% от балансовой стоимости всех обязательств Фонда.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Основные статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, основные средства, инвестиции в дочерние компании, обязательства по пенсионной деятельности. • Оценка обязательств по пенсионной деятельности. Фонд проводит тест достаточности признанных пенсионных обязательств путем сравнения их с величиной оценки современной суммарной стоимости ожидаемых денежных потоков. В тесте используются оценки стоимостей всех договорных и связанных денежных потоков. Фонд использует оценки и допущения, для прогнозирования сумм активов и обязательств в будущих периодах. Эти оценки и допущения включают показатели смертности, показатели расторжения договоров, суммы расходов и инвестиционного дохода. Оценки и допущения основаны на предположениях Фонда в отношении будущих событий, которые считаются наиболее вероятными в свете текущих обстоятельств. • Справедливая стоимость финансовых активов. Расчет справедливой стоимости ФА проводится Фондом на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. РФ все еще имеет некоторые характерные черты развивающегося рынка, а экономические условия все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать вынужденные кризисные продажи активов и, таким образом, иногда не отражать справедливую стоимость ФА. Руководство использовало всю доступную рыночную информацию для оценки справедливой стоимости ФА. • Основные средства, учитываемые по переоцененной стоимости. Здания и сооружения отражаются по переоцененной стоимости.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Пенсионные обязательства Фонда могут быть эквивалентны сумме остатков на счетах его застрахованных лиц по состоянию на отчетную дату при условии, что корректировка по результатам проверки на адекватность пенсионных обязательств, не требуется. На 31 марта 2023 года пенсионные обязательства признаны адекватными.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	По договорам НПО проводится тестирование на достаточность признанных пенсионных резервов. Тесты показали достаточность признанных обязательств. Фонд проводит реклассификацию договоров из категории инвестиционные договоры в страховые, из категории страховые договоры в инвестиционные реклассификация не допускается. Необходимость реклассификации договора из категории инвестиционные в страховые обусловлена тем, что по некоторым договорам Фонду не передается страховой риск в начале их действия, хотя страховой риск по ним передается позднее - если при назначении пенсии застрахованным лицом выбрана схема с пожизненными выплатами. Для целей оценки значительности страхового риска по договорам НПО Фонд объединяет договоры НПО в однородные группы, соответствующие пенсионным схемам (наличие значительного страхового риска определяется в рамках пенсионной схемы). Инвестиционные договоры, которые не содержат негарантированную возможность получения дополнительных выгод, не попадают под сферу МСФО 4 и не требуют проведения теста на адекватность обязательств.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы и обязательства отражаются в отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Фонд становится стороной по договору в отношении финансового инструмента.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. 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	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет не проводился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	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)	Изменений в учетную политику не вносилось
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Опубликован ряд новых МСФО и поправок в действующие, которые еще не вступили в силу и которые НФО еще не приняла досрочно: - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», является обязательным к применению с 1 января 2025 года; В настоящее время Фонд проводит оценку того, как применение этого стандарта повлияет на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

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 перепродать возникшую непроизводную задолженность, не котируемую на открытом рынке. В состав депозитов включаются текущие срочные депозиты в банках, неснижаемый остаток на расчетном счете, оформленный соответствующим соглашением, а также депозиты «овернайт». Средства в банках отражаются по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки процентов.
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	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, первоначально признаются по справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по их справедливой стоимости без вычета каких-либо затрат по сделкам, которые могли быть понесены в результате продажи или иного выбытия, за исключением финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости, которые оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Финансовые активы, которые не были классифицированы как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не были классифицированы как удерживаемые до погашения и не были отнесены в состав некотируемых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также не признаны в составе прочих размещенные средства и прочей дебиторской задолженности, признаются как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, признаются по справедливой стоимости. В случае невозможности дальнейшего надежного определения справедливой стоимости финансового актива, классифицированной как имеющейся в наличии для продажи, он подлежит оценке по амортизированной стоимости и в дальнейшем подлежит проверке на обесценение.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Финансовыми активами, удерживаемыми до погашения, являются финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и установленным сроком погашения, которые Фонд твердо намерен и способен удерживать до погашения (вне зависимости от срока между датой приобретения и датой погашения). Финансовые активы, удерживаемые до погашения учитываются по амортизированной стоимости. При изменении намерений или возможностей удерживать финансовый актив до срока его погашения Фонд может переклассифицировать финансовый актив, удерживаемые до погашения, в категорию имеющиеся в наличии для продажи в случае соблюдения следующих условий: -в результате события, которое произошло по не зависящим от Фонда причинам (носило чрезвычайный характер и не могло быть обоснованно предвосхищено); -если дата реализации близка к дате погашения финансового актива и изменения рыночных ставок процента не оказывают существенного влияния на его справедливую стоимость, в частности, если срок до погашения составляет менее чем три месяца; -в целях реализации в объеме, незначительном по отношению к общей стоимости долговых ценных бумаг, удерживаемых до погашения. Финансовые активы, удерживаемые до погашения, не переоцениваются. При наличии признаков обесценения формируются резервы под обесценение.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признается, начиная с момента исполнения обязательства по договору, и отражается в учете по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость дебиторской задолженности оценивается без учета дисконтирования и практически равна ее балансовой стоимости, поскольку срок ее погашения менее года и его влияние будет незначительно. Фонд отслеживает, есть ли объективные признаки обесценения активов, в результате существования которых есть вероятность не получить будущие денежные потоки от данного актива.
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	Первоначальное признание инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия осуществляется по справедливой стоимости на дату признания. Для последующего учета, инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия подлежат проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам создаются резервы под обесценение.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются, начиная с момента исполнения обязательства по договору. Эти финансовые активы с фиксируемыми или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. Отражая дебиторскую задолженность, Фонд не переоценивает ее по амортизированной стоимости, так как практически вся дебиторская задолженность имеет срок погашения менее года. Фонд отслеживает, есть ли объективные признаки обесценения прочих активов, в результате существования которых есть вероятность не получить будущие денежные потоки от данного актива.
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые обязательства, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отсутствуют.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Займы и прочие привлеченные средства отсутствуют.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Выпущенные долговые ценные бумаги отсутствуют.
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	В прочие финансовые обязательства включаются все виды обязательств, которые не вошли в предыдущие категории, например: расчеты с дебиторами и кредиторами. Прочие обязательства признаются, начиная с момента исполнения обязательства по договору. Прочие финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости, но, так как практически вся кредиторская задолженность по прочим обязательствам имеет срок погашения менее года, она может быть оценена по первоначальным затратам.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются, и в промежуточном отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если Фонд имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в промежуточном отчете о прибылях или убытках, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается стандартом бухгалтерского учета или соответствующей интерпретацией, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике Фонда. В соответствии с МСФО основные средства отражаются в балансе за вычетом величины накопленного износа, а дебиторская задолженность – за вычетом резервов по сомнительным долгам. Однако эти случаи не относятся к взаимозачету активов и обязательств.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики- продолжение.			
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не применялось.
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не применялось.
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не применялось.
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд осуществляет деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию. Для каждого вида деятельности предусмотрены различные договоры и оценка обязательств. Договоры об обязательном пенсионном страховании (далее - договоры ОПС) являются договорами страхования на момент первоначального признания, при этом выделения каких-либо компонентов по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (далее – договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: - договоры страхования; - инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ).
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Договор является страховым для целей бухгалтерского учета, когда он передает значительный страховой риск. При проведении классификации имеющихся в фонде договоров с вкладчиками, участниками и застрахованными лицами - на страховые и инвестиционные берутся за основу следующие утверждения. 1. В случае если помимо страхового риска фонд гарантирует минимальную доходность (создавая финансовый риск), то такие договоры являются договорами страхования. 2. Фонд оценивает значимость страхового риска по договорам на индивидуальной основе, а не на основе их существенности с точки зрения финансовой отчетности. Однако, если известно, что относительно однородная группа небольших договоров состоит из договоров, по которым передается страховой риск, то не требуется, чтобы фонд анализировал отдельно каждый договор из этой группы для того, чтобы выявить несколько договоров, не являющихся производными инструментами, которые передают незначительный страховой риск. Таким образом, в отдельных случаях классификация договоров НПО может быть произведена в рамках принадлежности договора к той или иной пенсионной схеме (возможность такой классификации рассмотрена для каждой пенсионной схемы в отдельности), т.е. фактически определяется наличие значительного страхового риска в рамках пенсионной схемы. 3. Страховой договор остается таковым пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекут. Таким образом, реклассификация договоров может осуществляться только из категории инвестиционные договоры в страховые, из категории страховые договоры в инвестиционные реклассификация не допускается. Необходимость реклассификации договора из категории инвестиционные в страховые может быть обусловлена тем, что по некоторым договорам страховщику не передается страховой риск в начале их действия, хотя страховой риск по ним передается позднее.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, не подвергающие фонд значительному страховому риску, и содержащие финансовый риск, являются инвестиционными договорами. Они создают финансовые обязательства для фонда. Все инвестиционные договора Фонда содержат условие дискреционного участия , или негарантированную возможность получения дополнительных выгод (НВПДВ). В качестве НВПДВ выступает: - начисление инвестиционного дохода на пенсионные счета участников (вкладчиков) в размере не менее 85% от суммарного инвестиционного дохода от размещения средств пенсионных резервов по итогам года, при том, что такой доход возможен, но не гарантирован; -дополнительная индексация ранее назначенных пенсий, превышающая гарантированный уровень согласно договорным условиям, при том что у Фонда нет обязательства производить индексацию пенсий при получении "сверхдохода". Фонд классифицирует обязательство по инвестиционным договорам как одно целое, не признавая элемент гарантированных выплат отдельно от негарантированной возможности получения дополнительных выгод. Фонд проводит тест на адекватность признанных обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ на каждую отчетную дату.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Отложенные аквизиционные расходы не признаются и не учитываются при проведении проверки адекватности обязательств. Аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда в том периоде, когда указанные расходы понесены.
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению аналогичен порядку признания и последующего учета прочих активов.
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	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению аналогичен порядку признания и последующего учета прочих обязательств.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	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. По договорам об обязательном пенсионном страховании сумма взноса определяется суммой, перечисленной фонду Пенсионным фондом Российской Федерации или другим фондом. По договорам негосударственного пенсионного обеспечения сумма взноса определяется суммой, которую фонд получил согласно условиям договора негосударственного пенсионного обеспечения. Увеличение взносов в связи с изменением условий договора негосударственного пенсионного обеспечения признается в бухгалтерском учете на дату получения взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения. Уменьшение взносов в связи с расторжением договора негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе с досрочным расторжением договора негосударственного пенсионного обеспечения, в бухгалтерском учете признается на дату возврата фондом суммы ранее перечисленных взносов. Для обеспечения своевременного и корректного отражения взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, которые относятся к отчетному периоду Фонд производит доначисление доходов путем сбора необходимой фактической информации, полученной до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетного периода руководителем Фонда.

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. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании с учетом налога на доходы физических лиц.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Под аквизиционными расходами понимаются расходы, связанные с заключением договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения. Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров, расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров об ОПС и НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, а также расходы на рекламу деятельности, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр. Косвенные аквизиционные расходы Фонда признаются по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам об ОПС или НПО. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО в момент (не ранее) поступления первого пенсионного взноса по соответствующим договорам об НПО. До момента поступления пенсионных взносов по договору НПО сумма выплаченного агенту аванса учитывается в составе дебиторской задолженности.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	На конец каждого квартала Фонд проводит проверку адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с НВПДВ. В рамках проведения проверки адекватности обязательств актуарием рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором (ПАО). Фонд использует оценки и допущения для прогнозирования сумм активов и обязательств в будущих периодах. Эти оценки и допущения включают показатели смертности, показатели расторжения договоров, а также суммы расходов и инвестиционного дохода. Оценки и допущения основаны на предположениях Фонда в отношении будущих событий, которые считаются наиболее вероятными в свете текущих обстоятельств. Фонд также раскрывает результаты анализа чувствительности, показывающего, каким образом его признанные пенсионные обязательства могли измениться, если бы произошли изменения соответствующих оценок показателей смертности и доходности, которые были приняты на конец отчетного периода В результате проведения проверки адекватности пенсионных обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения на соответствующих счетах бухгалтерского учета корректировок обязательств отражаются изменения на счетах бухгалтерского учета собственных средств или имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности фонда. Доходы и расходы, полученные по результатам корректировок резерва по обязательному пенсионному страхованию и страхового резерва, не учитываются при определении суммы, подлежащей распределению, в том числе среди акционеров фонда. Доходы и расходы, полученные по результатам проверки адекватности обязательств, учитываются при определении суммы, подлежащей распределению, в том числе среди акционеров фонда.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество на балансе Фонда отсутствует.
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	Инвестиционное имущество на балансе Фонда отсутствует.
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	Инвестиционное имущество на балансе Фонда отсутствует.

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 отчислений в течение всего срока полезного использования объектов основных средств - линейный способ, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости.	
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Недвижимость - 12,5 лет Транспортные средства - 5 лет Машины и оборудование (кроме офисного) - 2-7 лет Офисное оборудование - 2-6 лет Производственный и хозяйственный инвентарь - 5-7 лет	
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов				
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (например, мультимедийный продукт, единая технология). В состав НМА Фонда входят : веб-сайт (http://www.nnpf.ru), программа "Личный пенсионный кабинет", программа "Синтаксис-СОФТ v2", Программный комплекс "XSQUARE - CORE", Программный комплекс "XSQUARE - CRM",модуль НПО.	
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Фонда, имеют определенный срок полезного использования . Нематериальные активы капитализируются на основе затрат, понесенных на приобретение и внедрение данных активов. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация товарного товарного знака не производится, из-за отсутствия срока полезного использования. Нематериальные активы, за исключением товарного знака, амортизируются на основании линейного метода. Тестирование нематериальных активов на обесценение Фондом не проводится ввиду несущественности данной статьи.	
44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Проверка нематериальных активов на обесценение Фондом не проводится, ввиду несущественности данной статьи.	
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	веб-сайт (http://www.nnpf.ru) - 5 лет, программа "Личный пенсионный кабинет" - 5 лет, программа "Синтаксис-СОФТ v2" - 10 лет,Программный комплекс "XSQUARE - CORE" - 5 лет, Программный комплекс "XSQUARE - CRM",модуль НПО - 5 лет.	
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Фонд не проводит создание нематериальных активов собственными силами.	

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 именных пенсионных счетах работников, как и иных участников Фонда. Поскольку этот вид деятельности является основным для Фонда, учет обязательств по именным счетам работников Фонда в отдельный пенсионный план не выделяется. Платежи по стандартным пенсионным планам относятся на расходы по мере предоставления работниками услуг, дающих им право на пенсионные выплаты. В дополнение к стандартным условиям пенсионного обеспечения, Фонд может, но не обязан, произвести доплаты к заработной плате своим сотрудникам, участвующим в программах негосударственного пенсионного обеспечения Фонда и производящих дополнительные взносы. Оценка чистой приведенной стоимости возникающих обязательств по доплатам Фондом не производится. Доплаты сотрудникам Фонда отражаются как расходы на оплату труда по мере их возникновения. Обязательства по выходным пособиям отражаются на более раннюю из дат: когда Фонд уже не может отозвать предложение выходного пособия, или когда Фонд признал соответствующие затраты на реструктуризацию.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не имеет пенсионных планов с установленными выплатами.
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Метод дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода не применяется.
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	Фонд может произвести единовременные доплаты при увольнении вышедшего на пенсию сотрудника (и за особые заслуги сотрудника перед Фондом). При этом должны выполняться условия: - наличие трудового стажа работы в Фонде не менее 10/5 лет; - наличие пенсионного договора в свою пользу с Фондом, по которому производились взносы не менее 5/2 лет; - прекращение работы в Фонде т.е. увольнение после достижения пенсионных оснований (наличие особых заслуг, определяемых исполнительным директором Фонда) - другие условия, предусмотренные внутренним документом Фонда. Такие расходы отражаются в составе расходов текущего периода.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики- продолжение.				Раздел
X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств				
51	МСФО (IFRS) МСФО (IAS) 1	5,	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Фонд не имеет долгосрочных активов, предназначенных на продажу.
51.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2		Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются на дату перехода к Фонду экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением Фонда права собственности на запасы или с их фактическим получением. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • или по чистой цене продажи. Запасы оцениваются Фондом по стоимости каждой единицы. В случае, если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Фонд осуществляет их оценку по методу ФИФО, за исключением материалов, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Фонда для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании. Выбытие запасов происходит в результате: • продажи в ходе обычной деятельности; • ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; • передачи в виде вклада в уставный капитал другой организации, паевой фонд; • передачи по договору мены, дарения; • внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; • выявления недостачи или порчи запасов при их инвентаризации; • иных случаев.
52	МСФО (IAS) МСФО (IAS) 1	37,	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Фонд признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Фонда существует обязательство, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких) и отсутствует реальная альтернатива урегулированию обязательства в принудительном порядке, а также когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности; - обязательство может быть надежно измерено; - вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. Резерв – оценочное обязательство пересматривается ежеквартально, не позднее последнего дня соответствующего квартала.
53	МСФО (IAS) МСФО (IAS) 39	17,	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Фонд не имеет обязательств по финансовой аренде.
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	Фонд использует освобождение от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды. Арендные платежи по договорам аренды Фонда признаются в качестве расхода в течении срока аренды.
54	МСФО (IAS) 39		Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости. Дисконтирование может не производиться по кредиторской задолженности со сроками погашения менее 1 года с момента принятия ее к учету и в случае несущественности суммы по статье Баланса, в которую включено данное финансовое обязательство. Краткосрочная кредиторская задолженность, не имеющая процентной ставки, может быть оценена по первоначальным затратам, если эффект от дисконтирования является незначительным.
55	МСФО (IAS) 12		Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоги рассчитываются балансовым методом и признаются в отношении налоговых убытков прошлых лет и всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью за исключением остатков на счетах капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Величина отложенного налога определяется с учетом налоговых ставок, установленных в соответствии с законодательством на отчетную дату, применение которых ожидается в периоде, когда временные разницы будут полностью погашены или перенесенный на будущее налоговый убыток будет использован. Временные разницы рассчитываются до полного списания остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, а также до прекращения влияния результатов операций или событий, в том числе предшествующих отчетным периодам, на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли. Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают и признание отложенного налога на прибыль не происходит.
56	МСФО (IAS) 1		Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Фонда состоит из 34 460 000 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 10(десять) рублей каждая. Размер уставного капитала составляет 344 600 000 рублей. Дополнительно к размещенным акциям Фонд вправе разместить 100 000 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая (объявленные акции). Объявленные акции предоставляют те же права, что и ранее размещенные обыкновенные именные бездокументарные акции. Уставный капитал может быть увеличен путем увеличения номинальной стоимости акций или размещением дополнительных акций. Решение об увеличении УК, форма оплаты дополнительных акций, принимается Общим собранием акционеров. Увеличение УК не может быть произведено за счет средств пенсионных накоплений или пенсионных резервов. Оплата акций путем зачета денежных требований к Фонду не допускается. Конвертация обыкновенных акций в привилегированные акции, облигации и иные ценные бумаги не допускается.
57	МСФО (IAS) МСФО (IFRS) 7	32,	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Фонд не имеет собственных выкупленных акций.
58	МСФО (IAS) МСФО (IFRS) 7	32,	Порядок признания и оценки резервного капитала	Отчисления в резервный капитал Фонда составляют от 5% от нераспределенной (чистой) прибыли по уставной деятельности, до достижения суммы Резервного капитала Компании на начало или окончание отчетного года размера 5% от величины ее Уставного капитала.
59	МСФО (IAS) МСФО (IAS) 32	10,	Порядок отражения дивидендов	Дивидендные доходы признаются в момент установления права акционера на получение выплаты, если вероятность получения экономических выгод высока и величина доходов может быть достоверно оценена. Фонд вправе по результатам финансового года принять решение (объявить) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Источником выплаты дивидендов является прибыль (чистая) после налогообложения, определяемая по данным бухгалтерской отчетности Фонда. Дивиденды не отражаются в бухгалтерском учете до момента их утверждения, и отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они объявлены. Дивиденды, объявленные после отчетной даты, рассматриваются как события после отчетной даты и информация о них раскрывается Компанией согласно МСФО (IAS) 10 «События после отчетной даты».

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

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчетные счета	1 280 346	312 297
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	350 457
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	221 913	228 261
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	2 131	5 120
7	Итого	1 504 390	896 135

Пояснения к таблице 5.1

5.1.1. В состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты" включены депозиты с предельным сроком размещения, не превышающим 90 дней.

5.1.3. По состоянию на 31.03.2023 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 6 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: в 6 кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков составляла 1 280 346 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 662 754 тысяч рублей) или 81 процент от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (на 31.12.2021 года: 74 процента).

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

НПО состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты" по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 5.1.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчетные счета	544 433	211 533
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	90 116
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	907	12 426
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	645	765
7	Итого	545 985	314 841

ОПС состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты" по деятельности по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 5.1.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчетные счета	725 253	5 307
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	160 207
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	221 006	215 834
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 485	4 355
7	Итого	947 744	385 702

ССФ состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты" по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 5.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчетные счета	10 661	95 458
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	100 134
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	10 661	195 592

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	1 504 390	896 135
2	Банковские овердрафты	-	-
3	Прочее	-	-
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	1 504 390	896 135

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 31.03.2023 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:	4 678 051	-	4 678 051	-	4 678 051
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
7	Итого	4 678 051	-	4 678 051	-	4 678 051

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 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:	4 735 428	-	4 735 428	-	4 735 428
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
7	Итого	4 735 428	-	4 735 428	-	4 735 428

6.1.1. По состоянию на 31.03.2023 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 6 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года в 6 кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 4 678 051 тысяча рублей (на 31.12.2022 года - 4 735 428 тысяч рублей) или 100 процентов от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года - 100 процентов).

6.1.2. По состоянию на 31.03.2023 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 (на 31.12.2022 года - 0 тысяч рублей).

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

НПО состав статьи "Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах" по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 6.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 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:	1 576 995	-	1 576 995	-	1 576 995
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
7	Итого	1 576 995	-	1 576 995	-	1 576 995

НПО состав статьи "Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах" по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 6.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 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:	1 971 364	-	1 971 364	-	1 971 364
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
7	Итого	1 971 364	-	1 971 364	-	1 971 364

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 31.03.2023 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:	542 471	-	542 471	-	542 471
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
7	Итого	542 471	-	542 471	-	542 471

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 31.12.2022 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:	738 147	-	738 147	-	738 147
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
7	Итого	738 147	-	738 147	-	738 147

ССФ состав статьи "Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах" по деятельности по размещению и
использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда.

Таблица 6.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 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:	2 558 584	-	2 558 584	-	2 558 584
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
7	Итого	2 558 584	-	2 558 584	-	2 558 584

ССФ состав статьи "Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах" по деятельности по размещению и
использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда.

Таблица 6.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 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:	2 025 916	-	2 025 916	-	2 025 916
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
7	Итого	2 025 916	-	2 025 916	-	2 025 916

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
2	Депозиты, в том числе:	7,60 - 15,9	3 - 290	7,65-15,90	11-388
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

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	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	29 652 918	31 698 409
4	Итого	29 652 918	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
Таблица 7.1.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	10 449 183	11 213 546
4	Итого	10 449 183	11 213 546

ОПС состав статьи "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка" по деятельности по обязательному пенсионному страхованию
Таблица 7.1.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	18 424 659	19 758 337
4	Итого	18 424 659	19 758 337

ССФ состав статьи "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка" по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда
Таблица 7.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	779 076	726 526
4	Итого	779 076	726 526

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	2 170 034	2 238 839
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	346 681	159 692
3	некредитных финансовых организаций	31 401	26 614
4	нефинансовых организаций	1 791 952	2 052 533
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	27 482 884	29 459 570
6	Правительства Российской Федерации	10 394 684	10 701 143
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 718 785	1 706 621
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 456 160	1 448 589
10	некредитных финансовых организаций	1 081 103	1 091 314
11	нефинансовых организаций	12 832 152	14 511 903
12	Итого	29 652 918	31 698 409

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

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 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	4 358 244	-	4 358 244	-	4 358 244	3 045 542	-	3 045 542	-	3 045 542
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 655 624	-	1 655 624	-	1 655 624	1 620 972	-	1 620 972	-	1 620 972
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 012 827	-	6 012 827	-	6 012 827	5 584 659	-	5 584 659	-	5 584 659
7	Итого	12 026 695	-	12 026 695	-	12 026 695	10 251 172	-	10 251 172	-	10 251 172

НПО состав статьи "Финансовые активы, удерживаемые до погашения" по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 9.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 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	1 828 763	-	1 828 763	-	1 828 763	1 311 650	-	1 311 650	-	1 311 650
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	750 435	-	750 435	-	750 435	734 738	-	734 738	-	734 738
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 901 742	-	1 901 742	-	1 901 742	1 759 167	-	1 759 167	-	1 759 167
7	Итого	4 480 940	-	4 480 940	-	4 480 940	3 805 555	-	3 805 555	-	3 805 555

ОПС состав статьи "Финансовые активы, удерживаемые до погашения" по деятельности по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 9.1.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 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	2 529 480	-	2 529 480	-	2 529 480	1 733 892	-	1 733 892	-	1 733 892
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	905 190	-	905 190	-	905 190	886 234	-	886 234	-	886 234
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 111 085	-	4 111 085	-	4 111 085	3 825 492	-	3 825 492	-	3 825 492
7	Итого	7 545 755	-	7 545 755	-	7 545 755	6 445 618	-	6 445 618	-	6 445 618

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 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
4	Сделки обратного репо	1 455 483	-	1 455 483	-	1 455 483	322 442	-	322 442	-	322 442
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	52	-	52	-	52	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	4 824	-	4 824	-	4 824	3	-	3	-	3
10	Итого	1 460 359	-	1 460 359	-	1 460 359	322 446	-	322 446	-	322 446

10.1.1. 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 - 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 31.03.2023 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
4	Сделки обратного репо	339 807	-	339 807	-	339 807	59 726	-	59 726	-	59 726
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Итого	339 807	-	339 807	-	339 807	59 726	-	59 726	-	59 726

ОПС состав статьи "Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность" по деятельности по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 10.1.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 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
4	Сделки обратного репо	1 115 676	-	1 115 676	-	1 115 676	262 717	-	262 717	-	262 717
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	52	-	52	-	52	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	4 824	-	4 824	-	4 824	-	-	-	-	-
10	Итого	1 120 552	-	1 120 552	-	1 120 552	262 717	-	262 717	-	262 717

ССФ состав статьи "Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность" по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 10.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 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
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	-	-	-	-	-	3	-	3	-	3
10	Итого	-	-	-	-	-	3	-	3	-	3

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	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	334	345
3	Итого	334	345

Пояснения к таблице 11.1

Анализ дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе ожидаемых сроков погашения), представлен в примечании 51 настоящего приложения

Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
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.

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

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.

Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
5	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	334	345
11	Итого	334	345

Пояснения к таблице 11.3

11.3.1. Резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не создавался

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

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 14. Инвестиции в дочерние предприятие

Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 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»	618 020	100	606 735	100	643
2	Итого	618 020	-	606 735	-	-

ССФ состав статьи "Инвестиции в дочерние предприятия" по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 14.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 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»	618 020	100	606 735	100	643
2	Итого	618 020	-	606 735	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании

1 квартал 2023 г.

Таблица 21.5

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании на 31.12.2022 года	-	-	6 452	-	-	6 452
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании на 31.03.2023 года	-	-	6 452	-	-	6 452

Анализ изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании

1 квартал 2022 г.

Таблица 21.5

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании на 31.12.2021 года	-	-	10 201	-	-	10 201
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	(12)	-	-	(12)
5	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании на 31.03.2022 года	-	-	10 189	-	-	10 189

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, инвестиций в совместно контролируемые предприятия и инвестиций в дочерние предприятия
1 квартал 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	-	-	(11 285)	(11 285)
5	Резерв под обесценение на 31.03.2023 года	-	-	494 864	494 864

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, инвестиций в совместно контролируемые предприятия и инвестиций в дочерние предприятия
1 квартал 2022 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 31.12.2021 года	-	-	652 982	652 982
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(151 106)	(151 106)
5	Резерв под обесценение на 31.03.2022 года	-	-	501 876	501 876

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

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	-	-
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	136 414	10
3	Итого	136 414	10

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.

Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
5	Прочая кредиторская задолженность	-	-
6	Итого	-	-

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023	31.12.2022
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность перед агентами	135 894	
4	Прочая кредиторская задолженность	520	10
5	Итого	136 414	10

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

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании
Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	25 998 524	24 307 872
2	Пенсионные взносы	1 124 511	850 056
3	Пенсионные выплаты	(177 272)	(132 976)
4	Распределение результата инвестирования	-	-
12.1	Прочее	(10 059)	(6 715)
13	Итоговое увеличение обязательств	937 181	710 366
14	Обязательства на конец отчетного периода	26 935 704	25 018 237

В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 2,062 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31 марта 2023 года составил бы 1 947 467 393,14 рубля (на 31 марта 2022 года составил бы 2 246 208 320,85 рублей).

26.1.2. Полученная сумма в результате проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, меньше балансовой величины сформированных пенсионных накоплений. Проверка адекватности сформированных обязательств пройдена, корректировка сумм пенсионных накоплений не требуется.

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам ОПС были приняты следующие допущения:

Актuарные допущения на 31.03.2023 г.

Ставка дисконтирования 10,40% ;

Ставка ожидаемой инвестиционной доходности 8,17%;

Расторжения (на этапе накопления) 0,26%

Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 60 лет; Женщины: 55 лет
Таблица смертности построена на основе таблицы смертности Российской Федерации за 2019 год, скорректированная на смертность по статистике Фонда, и включает ожидаемые будущие улучшения: 30% для участников на этапе накопления и 10% для участников на этапе выплат.

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 22 года, Женщины: 29 лет

Расходы по обслуживанию договора об ОПС 605 руб.

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

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 339 704	2 170 136
2	Пенсионные взносы	6 208	428
3	Пенсионные выплаты	(58 284)	(54 969)
4	Распределение результата инвестирования	-	-
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	67 226	50 455
12.1	Прочее	(0)	0
13	Итоговое увеличение обязательств	15 149	(4 086)
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 354 853	2 166 050

27.1.1. Полученная сумма в результате проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, меньше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по таким договорам. Проверка адекватности сформированных обязательств пройдена, корректировка сумм пенсионных резервов не требуется.

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

Актuarные допущения на 31.03.2023 г.

Ставка дисконтирования

10,40%;

Ставка индексации

8,41%

Расторжения (на этапе накопления)

0,51%

Расторжения (на этапе выплаты пенсии)

0,51%

Средний возраст выхода на пенсию

Мужчины: 60 лет, Женщины: 57 лет

Таблица смертности для оценки обязательств НПФ по НПО, рекомендованная комитетом по статистике Ассоциации профессиональных актуариев;

Темп роста расходов

4% - 6%

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте

Мужчины: 19 лет, Женщины: 26 года

Расходы по обслуживанию договора по НПО

678 руб.

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

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	13 866 396	12 571 116
2	Пенсионные взносы	372 095	326 813
3	Пенсионные выплаты	(304 490)	(272 428)
4	Распределение результата размещения	-	-
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	(67 226)	(50 455)
12.1	Прочее	(3 927)	(3 750)
13	Итоговое увеличение обязательств	(3 547)	180
14	Обязательства на конец отчетного периода	13 862 849	12 571 296

28.1.1. Полученная сумма в результате проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, меньше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по таким договорам. Проверка адекватности сформированных обязательств пройдена, корректировка сумм пенсионных резервов не требуется.

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

Актuarные допущения на 31.03.2023 г.

Ставка дисконтирования	10,40%;
Ставка индексации	8,41%
Расторжения (на этапе накопления)	0,51%
Расторжения (на этапе выплаты пенсии)	0,51%
Средний возраст выхода на пенсию	Мужчины: 60 лет, Женщины: 57 лет
Таблица смертности для оценки обязательств НПФ по НПО, рекомендованная комитетом по статистике Ассоциации профессиональных актуариев;	
Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте	Мужчины: 19 лет, Женщины: 26 лет
Темп роста расходов	4% - 6%
Расходы по обслуживанию договора по НПО	678 руб.

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	-	-	1 547	1 547
3	Использование резервов	-	-	-	-
6	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 года	-	-	1 547	1 547

Оценочный резерв формируется по предстоящим выплатам в Агентство по страхованию вкладов, пересматривается раз в квартал и полностью используется в конце отчетного года.

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению
Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	214 975	153 550
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	909 536	696 506
3	Итого	1 124 511	850 056

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 ОПС содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Советом Директоров Фонда от 23.04.2020г., зарегистрированных Банком России №288/2-11-СТ от 08.05.2020 г. и размещенных на сайте <https://nnpf.ru>.

34.1.2. За I квартал 2023г. взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 01.01.2022года по 31.01.2023 года в сумме 1 120 591 тысяч рублей, по договорам, заключенным до 01.01.2021 года в сумме 3 892 тысяч рублей.

За I квартал 2022г. взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 01.01.2021года по 31.12.2021 года в сумме 841234 тысяч рублей, по договорам, заключенным до 01.01.2020 года в сумме 8822 тысяч рублей.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	6 208	428
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	372 095	326 813
3	Итого	378 303	327 241

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

Схема №1 С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет.

Схема №2 С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии производятся пожизненно.

Схема №3 С установленными размерами пенсионных взносов на условиях солидарного учета пенсионных обязательств. Выплаты негосударственной пенсии производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет или пожизненно.

Схема №4 С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии производятся пожизненно, с условием последующей выплаты пожизненной негосударственной пенсии пережившему супругу в случае смерти Участника в период выплат.

34.2.2. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд ведет обслуживание договоров негосударственного обеспечения, которые были заключены с использованием пенсионных планов (схемы) утвержденных в предыдущие периоды и не действующие в отчетном периоде:

С установленными размерами пенсионных взносов "Спортивная - профессиональная". Выплаты негосударственной пенсии производятся в течении срока, определенного пенсионным договором на основании Пенсионных правил, утвержденных протоколом Совета Директоров Фонда №70 от 17.12.2008 и зарегистрированных ФСФР 19.05.2009г. Срок выплаты негосударственной пенсии определяется от 5 до 20 лет либо пожизненно по выбору владчика (участника) при достижении участником пенсионных оснований и назначения негосударственной пенсии.

34.2.3. Следующие пенсионные схемы: схема №2 и схема №4 предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на взносы с установленным размером, уплаченные негосударственному пенсионному фонду участниками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, на этапе выплат как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионным схемами: схема №1 негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.5. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионным схемами: схема №3 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.

34.2.6. 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, зарегистрированных решением Банка России №288/2/2 от 17.07.2018 г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до настоящего времени.

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

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	Взносы, полученные от физических лиц		
2	Взносы, полученные от юридических лиц	6 208	428
3	Итого	6 208	428

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	147 161	105 184
2	Взносы, полученные от юридических лиц	224 934	221 629
3	Итого	372 095	326 813

Таблица 34.5

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

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Количество действующих договоров,заключенных с компаниями - учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1		51 836	51 710
2		3 428	3 114
3		8 518	8 523
4		604	593
5	АО "УК "ТАТЭНЕРГО"	6 017	6 071
6		2	-
7	Итого	70 405	70 011

За I квартал 2023г на долю 57,6% действующих договоров с учредителями приходится 252 892 тысяч рублей взносов или 66,85% от общей суммы взносов работодателей.

За I квартал 2022г на долю 20,8% действующих договоров с учредителями приходится 156 583 тысяч рублей взносов или 73,87% от общей суммы взносов работодателей.

**Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию,
деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению
Выплаты по договорам об обязательном страховании**

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	1 220	714
2	Срочные выплаты	2 176	1 711
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	42 308	41 699
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	14 764	18 635
5	Единовременная выплата пенсии	116 803	70 217
6	Итого	177 272	132 976

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании на последний месяц I квартала 2023 года составлял 1,16 тыс. руб

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании на последний месяц I квартала 2022 года составлял 1,72 тыс. руб

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	58 284	54 969
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	304 490	272 428
3	Итого	362 774	327 397

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения на последний месяц 1 квартала 2023 года составлял 2,55 тысяч рублей

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения на последний месяц 1 квартала 2022 года составлял 1,95 тыс. рублей.

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 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	58 242	54 969
2	Выкупные суммы	42	-
3	Итого	58 284	54 969

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	287 907	252 003
2	Выкупные суммы	16 583	20 425
3	Итого	304 490	272 428

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 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	15 149	(4 086)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(3 547)	180
3	Итого	11 602	(3 906)

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.

Примечание 37. Аквизиционные расходы.
Аквизиционные расходы

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	(417)	(697)
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	(8 801)	(11 349)
3	Расходы на рекламу	(59)	-
6	Итого	(9 277)	(12 046)

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 1 квартал 2023 года

Таблица 39.1

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:	11 286	(211 455)	-	(200 170)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	11 286	(211 455)	-	(200 170)
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	11 286	(211 455)	-	(200 170)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 1 квартал 2022 года

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:	(1 287)	(1 058 123)		(1 059 410)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 287)	(1 058 123)		(1 059 410)
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	(1 287)	(1 058 123)		(1 059 410)

Примечание 42. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	849 831	751 794
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	479 837	630 584
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	251 891	19 268
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	116 753	101 795
6	по займам выданным и прочим размещенным средствам	1 349	147
17	Итого	849 831	751 794

Примечание 44. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	(75 782)	(59 452)
2	Представительские расходы	(14)	(27)
3	Амортизация основных средств	(1 307)	(562)
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(2 695)	(2 621)
5	Вознаграждение управляющей компании	-	-
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	(7 253)	(6 690)
7	Расходы по аренде	(4 161)	(4 427)
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	(865)	(721)
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(2 577)	(1 357)
10	Расходы по страхованию	(1 088)	(1 068)
11	Реклама и маркетинг	(646)	(880)
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	(151)	(197)
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	(10 417)	(6 195)
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	(1 547)	(1 419)
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	(106)	(88)
17	Расходы на доставку пенсий	-	-
18	Командировочные расходы	(489)	(813)
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(1 138)	(1 073)
20	Неустойки, штрафы, пени	-	-
21	Прочее	(3 530)	(3 426)
22	Итого	(113 764)	(91 017)

44.1.1. Расходы на содержание персонала на 31.03.2023 включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 14.472 тысячи рублей (на 31.03.2023 года: 13.427 тысяч рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 645 тысяч рублей (на 31.03.2022 года: 932 тысячи рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 868 тысяч рублей (на 31.03.2022 года: 2.336 тысячи рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 17.945 тысяч рублей (на 31.03.2022 года: 13.471 тысяча рублей).

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 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	9 580	6 552
3	ИТОГО, в том числе:	9 580	6 552
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 580	6 552

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20% (в 1 квартале 2022 года - 20%)

Примечание 47. Налог на прибыль - продолжение

Сопоставление теоретического налога на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	570 025	(277 329)
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке	114 005	(55 466)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(133 583)	2 947
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(190 425)	(50 087)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	56 842	53 035
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	-	22 622
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	38 878	48 597
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	(9 719)	(12 149)
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	-	-
9.1	Прочее	-	-
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 580	6 552

47.2.1. Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 7 776 тысяч и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 38 878 тысяч рублей. Срок по налоговым убыткам, перенесенным на будущие периоды, истекает в 2025 году.

Примечание 47. Налог на прибыль - продолжение
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства (кроме земли)	-	-	-	-
2	Резерв отпусков	15 907	643	-	15 264
3	Паи паевых инвестиционных фондов	98 973	(2 257)	-	101 230
4	Переоценка долевых ценных бумаг отрицательные разницы	7 300	2 168	-	5 131
5	Переоценка долговых ценных бумаг отрицательные разницы	8 999	369	-	8 630
6	Резерв дебиторской задолженности	1 290	-	-	1 290
7	Отложенный налоговый актив	132 469	924	-	131 545
8	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	7 776	-	-	7 776
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	140 245	924	-	139 321
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Земля	467	-	-	467
11	Амортизация основных средств (кроме земли)	1 759	194	-	1 565
12	Переоценка ценных бумаг долговых положительная разница	4 780	380	-	4 400
13	Переоценка долевых ценных бумаг положительные разницы	193	(580)	-	773
14	Переоценка долевых ценных бумаг (акции Татнефть)	155 815	10 510	-	145 305
15	Основные средства (переоценка)	1 451		-	1 451
16	Отложенное налоговое обязательство	164 466	10 504	-	153 962
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(24 221)	(9 580)	-	(14 641)
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(24 221)	(9 580)	-	(14 641)

Примечание 47. Налог на прибыль - продолжение
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства (кроме земли)	-	-	-	-
2	Резерв отпусков	2 301	466	-	1 835
3	Паи паевых инвестиционных фондов	100 375	(30 221)	-	130 596
4	Переоценка долевых ценных бумаг отрицательные разницы	2 222	1 369	-	852
5	Переоценка долговых ценных бумаг отрицательные разницы	20 994	8 696	-	12 298
6	Резерв дебиторской задолженности	2 038	(2)	-	2 040
7	Отложенный налоговый актив	127 930	(19 692)	-	147 622
8	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	9 719	-	-	9 719
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	137 650	(19 692)	-	157 341
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Земля	467	-	-	467
11	Амортизация основных средств (кроме земли)	1 643	132	-	1 511
12	Переоценка ценных бумаг долговых положительная разница	597	(63)	-	660
13	Переоценка долевых ценных бумаг положительные разницы	935	(1 030)	-	1 965
14	Переоценка долевых ценных бумаг (акции Татнефть)	197 021	(12 178)	-	209 199
15	Основные средства (переоценка)	1 231	-	-	1 231
17	Отложенное налоговое обязательство	201 893	(13 140)	-	215 034
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(64 244)	(6 552)	-	(57 692)
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(64 244)	(6 552)	-	(57 692)

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 (31.03.2022 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 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению
на 31.03.2023 года и 31.12.2022 года

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.03.2023 года			на 31.12.2022 года		
			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%	304 445	(304 445)	-	265 153	(265 153)	-
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+ 1%	(277 468)	277 468	-	(240 445)	240 445	-
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	- 1%	(13 109)	13 109	-	(103 086)	103 086	-
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+ 1%	119 226	(119 226)	-	147 361	(147 361)	-
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	- 10%	87 162	(87 162)	-	81 053	(81 053)	-
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+ 10%	(82 196)	82 196	-	(76 414)	76 414	-

Анализ, приводимый в таблицах 51.1 и 51.2, основан на изменении одного допущения при том, что остальные допущения остаются прежними. На практике такая ситуация вряд ли может иметь место, и изменения в некоторых допущениях могут быть взаимосвязаны

Примечание 51. Управление рисками - продолжение
Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26 935 704	25 998 524
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	4,00%	0,00%
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,99%	0,96%

*-корректировка таблицы смертности не влечет увеличения обязательств

Примечание 51. Управление рисками - продолжение

Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы))

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	535 605	521 664
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	594 908	602 424
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	1 201 323	1 199 245
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	1 839 137	1 906 484
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	4 961 690	4 886 813
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	1 280 990	1 302 855
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	226 819	237 466
8	Женщины в возрасте до 39 лет	114 862	112 139
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	160 261	163 877
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	462 431	457 202
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	909 476	906 939
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	2 673 474	2 699 238
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	997 372	975 778
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	259 352	233 976
15	Итого обязательства по мужчинам	10 640 473	10 656 950
16	Итого обязательства по женщинам	5 577 229	5 549 149
17	Итого обязательства	16 217 702	16 206 100

Примечание 51. Управление рисками - продолжение

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	7 989 044	7 923 282
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	3 925 956	3 786 801
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	3 424 344	3 319 222
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	932 470	786 223
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	138 803	134 312
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	2 808	503
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	-	-
8	Женщины в возрасте до 39 лет	2 191 608	2 215 777
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	2 234 483	2 141 847
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	2 815 855	2 655 194
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	2 661 096	2 523 433
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	611 752	505 310
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	7 485	6 620
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	-	-
15	Итого обязательства по мужчинам	16 413 425	15 950 344
16	Итого обязательства по женщинам	10 522 280	10 048 180
17	Итого обязательства	26 935 704	25 998 524

Примечание 51. Управление рисками - продолжение

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31.03.2023 года

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	>BBB	BBB	BB	B	<B
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	121 974	1 381 977	-	439
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-	-	-	-
3	расчетные счета	-	1 054	1 279 292	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	120 920	102 685	-	439
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	4 678 051	-	-
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	4 678 051	-	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	-	31 838 566	7 671 013	-	-
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	-	20 272 382	7 210 502	-	-
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	10 394 684	-	-	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	684 803	1 033 982	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	857 715	598 445	-	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	53 501	1 027 603	-	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	8 281 679	4 550 473	-	-
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	-	11 566 184	460 511	-	-
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	4 358 244	-	-	-
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	1 655 624	-	-	-
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	228 400	-	-	-
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	5 323 916	460 511	-	-
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	334
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	334
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	1 460 307	52	-	-
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	1 455 483	-	-	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	4 824	52	-	-
42	Прочие активы	-	-	-	-	25 255

Примечание 51. Управление рисками - продолжение

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31.12.2022 года

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	>BBB	BBB	BB	B	<B
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	37 096	855 103	-	3 936
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-	350 457	-	-
3	расчетные счета	-	1 093	310 265	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	36 003	194 381	-	3 936
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	4 735 428	-	-
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	4 735 428	-	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	-	31 430 055	8 280 687	-	-
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	-	21 646 311	7 813 258	-	-
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	10 701 143	-	-	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	671 715	1 034 905	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	956 058	492 531	-	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	60 074	1 031 240	-	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	9 257 321	5 254 583	-	-
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	-	9 783 744	467 428	-	-
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	3 045 542	-	-	-
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	1 620 972	-	-	-
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	233 584	-	-	-
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	4 883 647	467 428	-	-
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	345
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	345
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	322 442	-	-	3
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	322 442	-	-	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-	-	3
42	Прочие активы	-	-	-	-	21 907

Примечание 51. Управление рисками - продолжение

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, по негосударственному пенсионному обеспечениюдеятельности на 31.03.2023 года

Таблица 51.9

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-	-
4	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	-	-	-	-
5	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-	-
6	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
7	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-
8	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
9	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
10	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам,классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
12	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
13	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
14	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
15	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-	-
16	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
17	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-
18	Обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	6 452	6 452
19	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	-	-	6 452	6 452
20	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-	-
21	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	-	-	-	-
22	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	6 452	6 452
23	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
24	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-
25	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
26	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
27	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
28	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
32	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
34	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-
35	Итого	-	-	-	-	6 452	6 452

Примечание 51. Управление рисками - продолжение

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, по негосударственному пенсионному обеспечениюдеятельности

на 31.12.2022 года

Таблица 51.9

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-	-
4	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	-	-	-	-
5	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-	-
6	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
7	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-
8	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
9	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
10	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам,классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
12	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
13	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
14	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
15	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-	-
16	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
17	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-
18	Обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	6 452	6 452
19	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	-	-	6 452	6 452
20	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-	-
21	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	-	-	-	-
22	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	6 452	6 452
23	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
24	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-
25	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
26	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
27	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
28	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
32	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
34	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-
35	Итого	-	-	-	-	6 452	6 452

Примечание 51. Управление рисками - продолжение
Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31.03.2023 года

Таблица 51.11

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	1 504 390	-	-	1 504 390
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 678 051	-	-	4 678 051
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	29 652 918	-	-	29 652 918
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	12 026 695	-	-	12 026 695
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 460 359	-	-	1 460 359
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	334	-	-	334
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия		-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	618 020	-	-	618 020
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		-	-	-
15	Прочие активы	25 255	-	-	25 255
16	Итого активов	49 966 022	-	-	49 966 022
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	136	-	-	136
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26 935 704	-	-	26 935 704
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 354 853	-	-	2 354 853
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	13 862 849	-	-	13 862 849
25	Прочие обязательства	104 919	-	-	104 919
26	Итого обязательств	43 258 462	-	-	43 258 462
27	Чистая балансовая позиция	6 707 560	-	-	6 707 560

Примечание 51. Управление рисками - продолжение
Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2022 года

Таблица 51.11

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	896 135	-	-	896 135
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 735 428	-	-	4 735 428
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	31 698 409	-	-	31 698 409
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	10 251 172	-	-	10 251 172
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	322 446	-	-	322 446
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	345	-	-	345
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	606 735	-	-	606 735
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	21 907	-	-	21 907
16	Итого активов	48 532 576	-	-	48 532 576
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10	-	-	10
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	25 998 524	-	-	25 998 524
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 339 704	-	-	2 339 704
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	13 866 396	-	-	13 866 396
25	Прочие обязательства	145 998	-	-	145 998
26	Итого обязательств	42 350 631	-	-	42 350 631
27	Чистая балансовая позиция	6 181 945	-	-	6 181 945

Примечание 51. Управление рисками - продолжение

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.03.2023 года

Таблица 51.12

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	обязательства по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	136	-	-	-	-	-	-	-	136
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие обязательства	-	1	-	-	-	-	-	-	1
7	Итого обязательств	136	1	-	-	-	-	-	-	136

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

Таблица 51.12

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	обязательства по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	9	0	-	-	-	-	-	-	10
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Итого обязательств	9	0	-	-	-	-	-	-	10

Примечание 51. Управление рисками - продолжение

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.03.2023 года

Таблица 51.13

Номер	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	1 504 390	-	-	1 504 390
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 194 447	1 483 604	-	4 678 051
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе	29 652 918	-	-	29 652 918
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	292 803	14 491	11 719 400	12 026 695
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 460 359	-	-	1 460 359
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному	334	-	-	334
10.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
10.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
10.3	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	618 020	618 020
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	25 255	-	-	25 255
13	Итого активов	36 130 506	1 498 095	12 337 421	49 966 022
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному	136	-	-	136
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	100 115	482 239	26 353 350	26 935 704
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	47 139	181 544	2 126 171	2 354 853
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	375 042	1 157 848	12 329 958	13 862 849
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	104 919	-	-	104 919
24	Итого обязательств	627 352	1 821 631	40 809 479	43 258 462
25	Разрыв ликвидности	35 503 154	(323 536)	(28 472 058)	6 707 560

Примечание 51. Управление рисками - продолжение

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

Таблица 51.13

Номер	Наименование показателя	До 3 месяце в	От 3 месяце в до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	896 135	-	-	896 135
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 318 473	2 602 909	814 046	4 735 428
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе	31 698 409	-	-	31 698 409
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	58 904	87 328	10 104 940	10 251 172
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	322 446	-	-	322 446
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному	345	-	-	345
10.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
10.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
10.3	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	606 735	606 735
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	21 907	-	-	21 907
13	Итого активов	34 316 618	2 690 237	11 525 721	48 532 576
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному	10	-	-	10
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	132 027	195 629	25 670 868	25 998 524
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	60 777	182 331	2 096 597	2 339 704
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	172 517	517 550	13 176 330	13 866 396
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	145 998	-	-	145 998
24	Итого обязательств	511 328	895 509	40 943 794	42 350 631
25	Разрыв ликвидности	33 805 290	1 794 728	(29 418 073)	6 181 945

Примечание 51. Управление рисками - продолжение

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.03.2023 года

Таблица 51.14

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	1 504 390	-	-	-	1 504 390
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	4 678 051	-	-	-	4 678 051
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	29 652 918	-	-	-	29 652 918
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	12 026 695	-	-	-	12 026 695
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 460 359	-	-	-	1 460 359
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	334	-	-	-	334
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	618 020	-	-		618 020
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	25 255	-	-	-	25 255
16	Итого активов	49 966 022	-	-	-	49 966 022
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	136	-	-	-	136
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26 935 704	-	-	-	26 935 704
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 354 853	-	-	-	2 354 853
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	13 862 849	-	-	-	13 862 849
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	104 919	-	-	-	104 919
28	Итого обязательств	43 258 462	-	-	-	43 258 462
29	Чистая балансовая позиция	6 707 560	-	-	-	6 707 560

Примечание 51. Управление рисками - продолжение
Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2022 года

Таблица 51.14

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	896 135	-	-	-	896 135
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	4 735 428	-	-	-	4 735 428
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	31 698 409	-	-	-	31 698 409
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	10 251 172	-	-	-	10 251 172
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	322 446	-	-	-	322 446
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	345	-	-	-	345
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	606 735	-	-	-	606 735
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	21 907	-	-	-	21 907
16	Итого активов	48 532 576	-	-	-	48 532 576
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10	-	-	-	10
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	25 998 524	-	-	-	25 998 524
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 339 704	-	-	-	2 339 704
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	13 866 396	-	-	-	13 866 396
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	145 998	-	-	-	145 998
28	Итого обязательств	42 350 631	-	-	-	42 350 631
29	Чистая балансовая позиция	6 181 945	-	-	-	6 181 945

Примечание 51. Управление рисками - продолжение
Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям
в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2023 года

Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100	850 006	41 491
2	Евро	100	-	-
3	Доллар США	100	-	-

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

Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100	792 393	82 128
2	Евро	100	-	-
3	Доллар США	100	-	-

Примечание:

Согласно разъяснениям Банка России под капиталом понимается раздел 3 баланса.

В раздел 3 баланса в состав Капитала включается нераспределенная прибыль, в состав которой входит Резерв обязательств пожизненных выплат и Страховой резерв. В целях оценки влияния на капитал изменения процентной ставки из портфеля РОПС были выбраны активы чувствительные к изменению процентной ставки. Портфель СР был смоделирован исходя из предположения, что в его составе находятся только государственные облигации с рейтингом не ниже уровня BBB- из портфеля пенсионных резервов. Также были оценены активы, входящие в собственные средства. Оценка производилась через влияние модифицированной дюрации.

Примечание 51. Управление рисками - продолжение
Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 51.16

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.03.2023 г.		31.12.2022 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	ММВБ	100	11 965	6 923	12 347	6 456

Примечание:
Расчет влияния производился с использованием коэффициента Бета по долевым ценным бумагам.
В целях анализа влияния индексов на капитал оценивались долевые ценные бумаги, входящие в состав собственных средств.
В состав Резерва обязательств пожизненных выплат и Страхового резерва не входили долевые ценные бумаги.

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.03.2023 года

Таблица 55.1

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:	28 829 375	823 543	-	29 652 918
2	финансовые активы, в том числе:	28 829 375	823 543	-	29 652 918
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	28 829 375	823 543	-	29 652 918
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	28 829 375	823 543	-	29 652 918
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	346 681	-	-	346 681
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	31 401	-	-	31 401
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 791 952	-	-	1 791 952
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 394 684	-	-	10 394 684
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 718 785	-	-	1 718 785
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 349 734	106 426	-	1 456 160
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 027 603	53 501	-	1 081 103
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	12 168 536	663 617	-	12 832 152

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов - продолжение

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

Таблица 55.1

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:	30 812 368	886 040	-	31 698 409
2	финансовые активы, в том числе:	30 812 368	886 040	-	31 698 409
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	30 812 368	886 040	-	31 698 409
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	30 812 368	886 040	-	31 698 409
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	159 692	-	-	159 692
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	26 614	-	-	26 614
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 052 533	-	-	2 052 533
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 364 838	336 305	-	10 701 143
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 633 228	73 393	-	1 706 621
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 302 084	146 505	-	1 448 589
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 031 240	60 074	-	1 091 314
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	14 242 140	269 763	-	14 511 903

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов - продолжение
Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.03.2023 года

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	823 543	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	823 543	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	823 543	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	823 543	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	106 426	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	53 501	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	663 617	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов - продолжение
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

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	886 040	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	886 040	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	886 040	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	886 040	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	336 305	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	73 393	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	146 505	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	60 074	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	269 763	Оценка ц/б, не имеющих активного биржевого рынка (абз.1 п.6.4.6.2.2 Правил определения СЧА Фонда)	Цена, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных "Ценовой центр НРД"	-	-	-

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов - продолжение

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.03.2023 года

Таблица 55.6

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, использую щая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 959 873	16 704 746	648 485	20 313 104	20 313 104
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	1 504 390	-	-	1 504 390	1 504 390
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	расчетные счета	1 280 346	-	-	1 280 346	1 280 346
6	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-	-	-	-
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	224 043	-	-	224 043	224 043
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	4 678 051	-	4 678 051	4 678 051
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	4 678 051	-	4 678 051	4 678 051
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	-	12 026 695	-	12 026 695	12 026 695
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	4 358 244	-	4 358 244	4 358 244
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного	-	-	-	-	-
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	1 655 624	-	1 655 624	1 655 624
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	228 400	-	228 400	228 400
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	5 784 427	-	5 784 427	5 784 427
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	1 455 483	-	4 876	1 460 359	1 460 359
21	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
22	займы, выданные	-	-	-	-	-
23	сделки обратного репо	1 455 483	-	-	1 455 483	1 455 483
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
25	финансовая аренда	-	-	-	-	-
26	прочее	-	-	4 876	4 876	4 876
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО, за минусом резерва, в том числе:	-	-	334	334	334
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.03.2023 года (продолжение)

33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в	-	-	334	334	334
34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам	-	-	-	-	-
35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам	-	-	-	-	-
36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам,	-	-	-	-	-
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам,	-	-	-	-	-
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного	-	-	265	265	265
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного	-	-	68	68	68
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного	-	-	-	-	-
43	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
45	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	618 020	618 020	618 020
46	прочие активы, за минусом резерва	-	-	25 255	25 255	25 255
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	43 258 462	43 258 462	43 258 462
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
51	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	-	-	-
53	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
54	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-
55	сделки репо	-	-	-	-	-
56	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному	-	-	136	136	136
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными	-	-	-	-	-
61	кредиторская задолженность по выплатам	-	-	-	-	-
62	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-
63	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в	-	-	136	136	136
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам	-	-	-	-	-
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам	-	-	-	-	-
67	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	136	136	136
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	1	1	1
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	26 935 704	26 935 704	26 935 704
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	2 354 853	2 354 853	2 354 853
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	13 862 849	13 862 849	13 862 849
72	прочие обязательства	-	-	104 919	104 919	104 919

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

Таблица 55.6

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:	868 121	15 337 057	628 990	16 834 167	16 834 167
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	545 678	350 457	-	896 135	896 135
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	расчетные счета	311 357	-	-	311 357	311 357
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	350 457	-	350 457	350 457
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	234 321	-	-	234 321	234 321
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	4 735 428	-	4 735 428	4 735 428
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	4 735 428	-	4 735 428	4 735 428
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	-	10 251 172	-	10 251 172	10 251 172
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	3 045 542	-	3 045 542	3 045 542
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного	-	-	-	-	-
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	1 620 972	-	1 620 972	1 620 972
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	233 584	-	233 584	233 584
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	5 351 075	-	5 351 075	5 351 075
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	322 442	-	3	322 446	322 446
21	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
22	займы, выданные	-	-	-	-	-
23	сделки обратного репо	322 442	-	-	322 442	322 442
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
25	финансовая аренда	-	-	-	-	-
26	прочее	-	-	3	3	3
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО, за минусом резерва, в том числе:	-	-	345	345	345
28	дебиторская задолженность по договорам об ОПС, в том числе:	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2022 года (продолжение)

33	дебиторская задолженность по договорам НПО, в том числе:	-	-	345	345	345
34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные	-	-	-	-	-
36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью	-	-	-	-	-
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	277	277	277
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной	-	-	68	68	68
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного	-	-	-	-	-
43	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
45	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	606 735	606 735	606 735
46	прочие активы, за минусом резерва	-	-	21 907	21 907	21 907
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	42 350 631	42 350 631	42 350 631
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
51	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	-	-	-
53	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
54	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-
55	сделки репо	-	-	-	-	-
56	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному	-	-	10	10	10
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными	-	-	-	-	-
61	кредиторская задолженность по выплатам	-	-	-	-	-
62	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-
63	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в	-	-	10	10	10
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам	-	-	-	-	-
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам	-	-	-	-	-
67	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	10	10	10
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	25 998 524	25 998 524	25 998 524
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	2 339 704	2 339 704	2 339 704
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	13 866 396	13 866 396	13 866 396
72	прочие обязательства	-	-	145 998	145 998	145 998

Примечание 57. Операции со связанными сторонами - продолжение
Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.03.2023 года

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	-	-	555 739	555 739
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	1 393 585	1 393 585
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	779 076	-	-	-	-	-	-	779 076
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	910 026	910 026
10.1.	Прочие активы	26	-	-	-	313	-	161	499
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	1 561	-	20 237	21 798
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	895 302	-	-	-	-	-	112 526	1 007 828
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 901 635	-	-	-	140 161	-	1 891 918	5 933 713
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 57. Операции со связанными сторонами
Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2022 года

Таблица 57.1

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	-	-	-	-	-	-	314 739	314 739
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	1 901 453	1 901 453
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	726 526	-	-	-	-	-	-	726 526
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
10.1.	Прочие активы	8	-	-	-	313	-	137	458
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	1 561	-	20 890	-
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	895 302	-	-	-	-	-	112 526	-
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 901 635	-	-	-	140 161	-	1 929 263	-
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	31	31

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.

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: денежные средства и их эквиваленты, депозиты и прочее размещение средств в кредитных организациях, процентные доходы, взносы и выплаты по договорам НПО, прочие доходы (целевые взносы по договорам НПО, арендные платежи), выплаты краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу, пенсионные выплаты ключевому управленческому персоналу. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

Примечание 57. Операции со связанными сторонами - продолжение
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 2023 года

Таблица 57.2

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	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	99 326	-	-	-	335	-	29 511	129 172
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	1	1
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(215 545)	-	-	-	(10 009)	-	(54 452)	(280 006)
5	Аквизиционные расходы	(30)	-	-	-	-	-	-	(30)
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	3 466	-	-	-	-	-	1 068	4 535
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	52 550	-	-	-	-	-	-	52 550
10	Процентные доходы	12 450	-	-	-	-	-	1 327	13 777
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(4 338)	-	(494)	(4 832)
15	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 57. Операции со связанными сторонами - продолжение
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 2022 года

Таблица 57.2

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	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	152	152
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	116 465	-	-	-	636	-	10 567	127 667
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(137 515)	-	-	-	(4 997)	-	(19 632)	(162 144)
5	Аквизиционные расходы	(29)	-	-	-	-	-	-	(29)
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	3 602	-	-	-	-	-	-	3 602
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	(61 411)	-	-	-	-	-	-	(61 411)
10	Процентные доходы	332	-	-	-	-	-	52 724	53 056
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	835	835
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(5 287)	-	(694)	(5 981)
15	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	1 055	1 055
16	Прочие расходы	(926)	-	-	-	-	-	(769)	(1 695)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 338	5 287

Ключевой управленческий персонал - лица, которые уполномочены и ответственны за планирование, управление и контроль за деятельностью организации, прямо или косвенно, в том числе директора (исполнительные или иные) этой организации.