

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1P-194/2

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

на 31 марта 2022 г.

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»
АО «НПФ «Авиаполис»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

**Код формы по ОКУД: 0420201
Годовая (квартальная)
руб**

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	279 749 809	335 470 652
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 757 618 385	1 916 015 340
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	939 175	4 058
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	24 844	31 287
13	Нематериальные активы	17	2 343 000	2 343 000
14	Основные средства и капитальные вложения в них	18	431 600	481 400
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	6 261 150	6 261 150
17	Отложенные налоговые активы	47	20 762 143	15 550 592
18	Прочие активы	20	2 688 587	2 734 538
19	Итого активов		2 070 818 693	2 278 892 017
Раздел II. Обязательства				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 209 139	2 175 949
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 840 753 390	1 915 631 877
30	Отложенные налоговые обязательства	47	121 805	37 382
32	Прочие обязательства	31	9 322 958	9 410 986
33	Итого обязательства		1 852 407 293	1 927 256 194
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	150 000 000	150 000 000
35	Добавочный капитал	32	89 500 000	89 500 000
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(21 088 600)	112 135 823
44	Итого капитал		218 411 400	351 635 823
45	Итого капитал и обязательства		2 070 818 693	2 278 892 017

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ташилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1P-194/2

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

за 1 квартал 2022 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»

АО «НПФ «Авиаполис»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД: 0420202

Годовая (квартальная)

руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	14 066 280	11 853 620
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	14 066 280	11 853 620
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(88 911 577)	(84 491 502)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(88 911 577)	(84 491 502)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	74 845 297	72 637 882
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	45 975 558	29 782 745
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	(170 124 771)	(20 992 715)
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		(124 149 213)	8 790 030
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		(124 149 213)	8 790 030
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(14 202 338)	(12 874 775)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4	5
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(14 202 338)	(12 874 775)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		(138 351 551)	(4 084 745)
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	5 127 128	826 474
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-	(1 514 604)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	5 127 128	2 341 078
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		(133 224 423)	(3 258 271)
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		(133 224 423)	(3 258 271)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.

Код территории по ОКATO	Отчетность некредитной финансовой организации	
	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1P-194/2

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 1 квартал 2022 г.**

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»
АО «НПФ «Авиаполис»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

**Код формы по ОКУД: 0420203
Годовая (квартальная)
руб**

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	13	14
1	Остаток на 01.01.2021 г.		150 000 000	77 500 000	116 732 271	344 232 271
4	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		150 000 000	77 500 000	116 732 271	344 232 271
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	(3 258 271)	(3 258 271)
14	Остаток на 31.03.2021 г.		150 000 000	77 500 000	113 474 000	340 974 000
14.1	Остаток на 01.01.2022 г.		150 000 000	89 500 000	112 135 823	351 635 823
17	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		150 000 000	89 500 000	112 135 823	351 635 823
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	(133 224 423)	(133 224 423)
27	Остаток на 31.03.2022 г. в том числе:		150 000 000	89 500 000	(21 088 600)	218 411 400

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1Р-194/2

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 1 квартал 2022 г.**

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»
АО «НПФ «Авиаполис»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73**

Код формы по ОКУД: 0420204
Годовая (квартальная)
руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 1 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		38 500	38 000
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		14 027 780	11 815 620
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(5 259)	(7 949)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(78 920 446)	(74 701 820)
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		842 266 604	114 881 299
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(856 168 086)	(297 675 958)
8.3	Полученные проценты		46 134 973	31 328 505
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(5 073 437)	(5 305 979)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(1 467 774)	(4 309 253)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(460 141)	(535 275)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(17 113 039)	(14 394 429)
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(56 740 325)	(238 867 237)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-	180 000 000
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1 079 135	745 295
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(59 653)	(52 521)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 019 482	180 692 775

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
42	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(55 720 843)	(58 174 462)
44	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	335 470 652	310 717 766
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	279 749 809	252 543 304

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ташилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.

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	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «СОЛИД Менеджмент», лицензия № 21-000-1-00035 от 29.12.1999 г.; АО ВТБ Капитал Управление активами, лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002 г.
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	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	19
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	125993,Россия, Москва, Ленинградский пр-т., д. 37, корп. 7
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	К началу 2022 года экономика России практически преодолела спад, обусловленный пандемией коронавируса COVID-19. Однако рост инфляционного давления способствовал переходу Банка России в 2021 году к ужесточению денежно-кредитной политики (в 2021 году Банк России семь раз повышал ключевую ставку). В результате начатой 24 февраля 2022 года специальной военной операции по поддержке народных республик Донбасса условия для российской экономики кардинально изменились. В последнее время Россия сталкивается с беспрецедентным санкционным давлением со стороны западных стран. Самые жесткие санкции коснулись всех областей экономики, включая финансовую сферу. Вновь введенные санкции привели к обвалу российского биржевого рынка. В условиях экономической нестабильности и рестрикций со стороны недружественных стран государством принимаются специальные меры поддержки населения и отраслей экономики, оказавшихся в зоне риска. Банк России принимает все необходимые меры для поддержания финансовой стабильности, нормализации ситуации на финансовом рынке и обеспечения непрерывной операционной деятельности финансовых организаций. 28 февраля 2022 года Банк России принял решение повысить ключевую ставку до 20% с тем, чтобы поддержать финансовую, ценовую стабильность и защитить сбережения граждан. 11 апреля 2022 года ключевая ставка была снижена до 17%. Сложившаяся ситуация оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Руководство Фонда предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. С 1 января 2017 года Фонд перешел на единый план счетов.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение Фондом будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключающие вероятность притока экономических выгод в организацию. Обязательство признается в Бухгалтерском балансе, если возникновение оттока ресурсов, несущих в себе экономическую выгоду, в результате погашения текущего обязательства является вероятным, и если сумма, необходимая для погашения, может быть достоверно оценена. Доход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если увеличение будущих экономических выгод связано с приростом стоимости актива или уменьшением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если уменьшение будущих экономических выгод связано со снижением стоимости актива или увеличением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход, связанный со статьями, генерирующими возникновение будущих экономических выгод на протяжении нескольких отчетных периодов, признается на основе метода рационального распределения на протяжении отчетных периодов, в которых используются или истекают экономические выгоды, связанные с этими статьями. Расход признается немедленно, когда затраты не создают больше будущих экономических выгод, или когда будущие экономические выгоды не соответствуют или перестают соответствовать требованиям признания в качестве актива.

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			
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по ОПС
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Оценка обязательств (приведенная стоимость) определяется как дисконтированная стоимость будущих поступлений и выплат денежных средств с учетом вероятности их осуществления. Расчет приведенной стоимости будущих поступлений и выплат денежных средств проводится в следующем порядке: - Моделируются (прогнозируются) денежные потоки, в т.ч. с учетом поступлений и выплат денежных средств, возникающих по встроенным опционам, гарантиям. - Учитывается вероятность осуществления всех операций. -Полученные результаты дисконтируются.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости исходные данные распределяются по трем уровням иерархии: - Уровень 1. Для оценки справедливой стоимости используются цены) с активных рынков для идентичных активов или обязательств. - Уровень 2. Для оценки справедливой стоимости используются исходные параметры, отличные от цен Уровня 1, которые прямо или косвенно наблюдаются в отношении соответствующего актива или обязательства. - Уровень 3. Для оценки справедливой стоимости используются относящиеся к активу или обязательству исходные параметры, не основанные на наблюдаемых рыночных данных
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Фонда по обменному курсу на дату соответствующей операции. На отчетную дату монетарные активы и обязательства компании, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные статьи, оцениваемые по первоначальной стоимости, не пересчитываются, а отражаются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Немонетарные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу на дату оценки справедливой стоимости.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Фонд будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях
Раздел II. Изменения в учетной политике			
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	Фонд планирует применять вступивший в действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г.) начиная с 01.01.2023года. Поэтому изменения в Учетную политику не вносились
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, валютный) на основании выписки с указанного счета. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, определяется в сумме остатка на счетах. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. Справедливая стоимость денежных средств, размещенных по договору банковского вклада, определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков - DCF). Метод дисконтирования не применяется: к депозитам, срок погашения которых, рассчитанный от даты определения справедливой стоимости, составляет менее одного года (включая депозиты, дата погашения которых приходится на другой отчетный год) и эффект от дисконтирования которых не является существенным. Эффект от дисконтирования не является существенным если процентная ставка по договору признается соответствующей рыночным условиям на дату определения справедливой стоимости; к депозитам, имеющим срок погашения «до востребования». Справедливая стоимость денежных средств по договору банковского вклада, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
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	Критерии признания ценных бумаг - дата перехода прав собственности на ценные бумаги. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Активы у Фонда отсутствуют
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Активы у Фонда отсутствуют
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признаются в учете с момента, когда Фонд вступает в договорные отношения, предметом которых является этот финансовый инструмент. Дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской может определяться на основании отчета оценщика. Справедливая стоимость дебиторской задолженности срок погашения которой до 1 года с момента возникновения равна полной сумме обязательств должника. Справедливая стоимость прочей дебиторской задолженности, срок погашения которой более 1 года с момента возникновения определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков).
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	Инвестиции отсутствуют
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 инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Критерием признания оценки справедливой стоимости ценных бумаг надежной оценкой является наличие активного рынка. При отсутствии активного рынка Фонд оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Привлеченные средства отсутствуют
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Ценные бумаги не выпускались

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства отсутствуют
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
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)	Не производится
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
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	Деятельность по ОПС не осуществляется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоры страхования: -Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	При отсутствии в договоре НПО значительного страхового риска Фонд классифицирует их в категорию инвестиционные договоры с НВПДВ. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость выделения депозитной составляющей и производных финансовых инструментов во всех применяемых Фондом видам Договоров негосударственного пенсионного обеспечения (по всем используемым пенсионным схемам) отсутствует. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Аквизиционные расходы отсутствуют
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	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишне выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника излишне выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности учитываются возвраты выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд осуществляет первоначальное признание пенсионных резервов и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических поступивших денежных средствах. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Уменьшение пенсионных обязательств признается на дату осуществления пенсионных выплат (при соблюдении законодательно установленных условий для осуществления выплат). Для учета выплат Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. Возвраты выплат по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении учитываются: в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника, если информация о смерти участника поступила в результате возврата наследником суммы излишней выплаты и не была известна фонду ранее. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений или пенсионных резервов на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения с учетом налога на доходы физических лиц.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы отсутствуют

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 ПАО по договорам НПО, результаты которой оформляются служебной запиской актуария Фонда. В рамках проведения ПАО актуарием рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором. Если результат ПАО будет больше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по договорам НПО за вычетом суммы страхового резерва и НМА, признанных в результате приобретения портфелей договоров НПО, Фонд на сумму разницы последовательно производит следующие действия до исчерпания суммы разницы: списывает нематериальные активы, непосредственно связанные с договорами НПО, в состав расходов по виду деятельности «уставная деятельность»; признает убытки в составе расходов по виду деятельности «уставная деятельность».
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество 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 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 отсутствует
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Стоимость приобретения за минусом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Линейный
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: 1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, 2) на дату прекращения его признания. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизация НМА осуществляется методом равномерного (прямолинейного) начисления.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включается: - покупная цена, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок; и - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию.
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	Все расходы учитываются как краткосрочные вознаграждения
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы отсутствуют
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Критерии признания: Дата возникновения обязательства по выплате налога и (или) обязательного платежа, согласно нормативным правовым актам Российской Федерации и (или) договору. Дата получения документа, подтверждающего выполнение работ (оказания услуг) соответствующим договорам. Дата получения распоряжения Фонда Критерии прекращения признания: Дата перечисления суммы налогов (обязательных платежей) с расчетного счета. Дата перечисления суммы вознаграждений и расходов с расчетного счета согласно банковской выписке. Дата перечисления суммы по распоряжению Фонда. Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на: - налогооблагаемые; - вычитаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым обязательством; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению будет являться отложенным налоговым активом. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкупленных акций нет
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не сформирован
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты**Денежные средства и их эквиваленты****Таблица 5.1**
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	53 550 515	115 073 389
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	201 643 529	212 113 828
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	24 550 247	8 283 436
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	5 517	-
7	Итого	279 749 809	335 470 652

НПО: Денежные средства и их эквиваленты**Таблица 5.1**
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	40 804 263	114 269 052
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	24 550 247	8 283 436
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	5 517	-
7	Итого	65 360 027	122 552 488

СФФ: Денежные средства и их эквиваленты**Таблица 5.1**
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	12 746 252	804 336
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	201 643 529	212 113 828
7	Итого	214 389 782	212 918 164

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	279 749 809	335 470 652
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	279 749 809	335 470 652

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

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

Таблица 6.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022		На 31.12.2021	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты, в том числе:		0 дней		0 дней

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
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 757 618 385	1 916 015 340
8	Итого	1 757 618 385	1 916 015 340

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

Таблица 7.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 757 618 385	1 916 015 340
8	Итого	1 757 618 385	1 916 015 340

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

Таблица 7.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 428 212	9 428 212
4	нефинансовых организаций	9 428 212	9 428 212
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 748 190 173	1 906 587 129
6	Правительства Российской Федерации	1 331 416 089	1 200 184 923
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	76 244 151	85 416 087
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	31 962 605	106 238 089
10	некредитных финансовых организаций	54 100 073	132 853 373
11	нефинансовых организаций	254 467 255	381 894 657
12	Итого	1 757 618 385	1 916 015 340

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2022 года
Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	771 905 667	-	771 905 667	770 966 493	939 175
10	Итого	771 905 667	-	771 905 667	770 966 493	939 175

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2021 года

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	770 970 550	-	770 970 550	770 966 493	4 058
10	Итого	770 970 550	-	770 970 550	770 966 493	4 058

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2022 года

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	667 110 133	-	667 110 133	666 170 958	939 175
10	Итого	667 110 133	-	667 110 133	666 170 958	939 175

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2021 года

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	666 175 016	-	666 175 016	666 170 958	4 058
10	Итого	666 175 016	-	666 175 016	666 170 958	4 058

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2022 года

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	104 795 534	-	104 795 534	104 795 534	-
10	Итого	104 795 534	-	104 795 534	104 795 534	-

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2021 года

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	104 795 534	-	104 795 534	104 795 534	-
10	Итого	104 795 534	-	104 795 534	104 795 534	-

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
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	24 844	31 287
3	Итого	24 844	31 287

Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	24 844	31 287
11	Итого	24 844	31 287

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 17.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021 г.	2 574 100	135 600	-	-	2 709 700
2	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
14	Стоимость (или оценка), на 31.03.2021 г.	2 574 100	135 600	-	-	2 709 700
15	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	5 052 700
15.2	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000
26	Балансовая стоимость, на 31.03.2022 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000
27	Стоимость (или оценка), на 31.03.2022 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	5 052 700
28	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
29	Балансовая стоимость, на 31.03.2022 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	204 421	-	-	-	-	-	-	-	204 421
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	914 472	-	74 460	-	-	-	-	-	988 932
3	накопленная амортизация	-	(710 052)	-	(74 460)	-	-	-	-	-	(784 512)
10	Амортизация	-	(67 212)	-	-	-	-	-	-	-	(67 212)
21	Балансовая стоимость на 31.03.2021 г., в том числе:	-	137 208	-	-	-	-	-	-	-	137 208
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	914 472	-	74 460	-	-	-	-	-	988 932
23	накопленная амортизация	-	(777 264)	-	(74 460)	-	-	-	-	-	(851 724)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	481 400	-	-	-	-	-	-	-	481 400
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472	-	74 460	-	-	-	-	-	1 486 932
27	накопленная амортизация	-	(931 072)	-	(74 460)	-	-	-	-	-	(1 005 532)
34	Амортизация	-	(49 800)	-	-	-	-	-	-	-	(49 800)
45	Балансовая стоимость на 31.03.2022 г., в том числе:	-	431 600	-	-	-	-	-	-	-	431 600
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472	-	74 460	-	-	-	-	-	1 486 932
47	накопленная амортизация	-	(980 872)	-	(74 460)	-	-	-	-	-	(1 055 332)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	511 603	-	511 603	509 985	-	509 985
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890	-	79 890	79 890	-	79 890
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 923 913	-	1 923 913	1 899 654	-	1 899 654
4	Прочее	173 181	-	173 181	245 008	-	245 008
5	Итого	2 688 587	-	2 688 587	2 734 538	-	2 734 538

НПО: Прочие активы

Таблица 20.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	34 931	-	34 931	33 313	-	33 313
2	Итого	34 931	-	34 931	33 313	-	33 313

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	476 672	-	476 672	476 672	-	476 672
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890	-	79 890	79 890	-	79 890
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 923 913	-	1 923 913	1 899 654	-	1 899 654
4	Прочее	173 181	-	173 181	245 008	-	245 008
5	Итого	2 653 656	-	2 653 656	2 701 225	-	2 701 225

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
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 175 949	2 012 116
2	Пенсионные взносы	38 500	38 000
3	Пенсионные выплаты	(5 310)	(7 949)
13	Итоговое увеличение обязательств	33 190	30 051
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 209 139	2 042 167

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость на 0 рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 рублей. 27.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения: ставка дисконтирования: 8,41% годовых; показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА; ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 6,28% годовых; будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 759 руб с индексацией по ставке 4,0% в год; вероятность расторжения договоров НПО: 3,48% в год; ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО; прочие предположения.

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

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

Таблица 28.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 915 631 877	1 854 107 563
2	Пенсионные взносы	14 027 780	11 815 620
3	Пенсионные выплаты	(88 906 267)	(84 483 553)
13	Итоговое увеличение обязательств	(74 878 487)	(72 667 933)
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 840 753 390	1 781 439 630

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, была уменьшена стоимость на 0 рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 рублей. 28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения: ставка дисконтирования: 8,41% годовых; показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА; ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 6,28% годовых; будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 759 руб с индексацией по ставке 4,0% в год; вероятность расторжения договоров НПО: 3,48% в год; ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО; прочие предположения.

Примечание 31. Прочие обязательства**Прочие обязательства****Таблица 31.1**
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	6 314 946	4 711 239
2	Расчеты по социальному страхованию	2 301 132	1 422 795
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	195 821	1 738 687
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	314 658	-
5	Расчеты с прочими кредиторами	196 401	70 491
6	Прочее	-	1 467 774
7	Итого	9 322 958	9 410 986

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Акционерный капитал, на 01.01.2021 г.	150 000 000	1	-	150 000 000
2	Акционерный капитал, на 31.03.2021 г.	150 000 000	1	-	150 000 000
3	Акционерный капитал, на 01.01.2022 г.	150 000 000	1	-	150 000 000
4	Акционерный капитал, на 31.03.2022 г.	150 000 000	1	-	150 000 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 01.01.2022 года составляет 150 000 000 рублей (01.01.2021года: 150 000 000 рублей). По состоянию на 01.01. 2022 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 01.01.2022 года составляет 150 000 000 рублей (01.01.2021 года: 150 000 000 рублей). По состоянию на 01.01.2022 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за одну акцию.

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 33. Управление капиталом

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

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

33.3. На 31.03.2022 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 205 244 999,00 рублей .

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

Примечание 34. Взносы по деятельности как владельца страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	38 500	38 000
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 027 780	11 815 620
3	Итого	14 066 280	11 853 620

3.4.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): 2012001; 2012002; 2012003; 2012004. 3.4.2.3. Пенсионные схемы: 2012001; 2012003; 2012004 предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. 3.4.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: 2012002 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. 3.4.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Фонда от 11.10.2012 года и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31 декабря 2021 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	38 500	38 000
2	Итого	38 500	38 000

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

Таблица 34.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	14 000 780	11 788 620
2	Взносы, полученные от юридических лиц	27 000	27 000
3	Итого	14 027 780	11 815 620

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	ПАПРиС	1	1
2	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	3 050	2 938
3	ФПАД России	3	3
4	Итого	3 054	2 942

За 3 месяца 2022года на долю 3 действующих договоров с учредителями приходится 27000,00 рублей взносов или 100 %процентов от общей суммы взносов работодателей (за 12 месяцев 2021 года на долю 3 действующих договоров с учредителями приходится 339 372 817,10 рублей взносов или 100 %процентов от общей суммы взносов работодателей)

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

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	5 310	7 949
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	88 906 267	84 483 553
3	Итого	88 911 577	84 491 502

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в период 1 квартала 2022 г. составил 3571,26 рублей (1 квартал 2021 год:3581,99 рублей).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	5 310	7 949
3	Итого	5 310	7 949

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

Таблица 35.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	86 281 829	82 036 426
2	Выкупные суммы	2 624 438	2 447 127
3	Итого	88 906 267	84 483 553

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
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(33 190)	(30 051)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	74 878 487	72 667 933
3	Итого	74 845 297	72 637 882

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 2022 г.

Таблица 39.1
руб

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:	(223 788)	(169 900 983)	-	(170 124 771)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(223 788)	(169 900 983)	-	(170 124 771)
10	Итого	(223 788)	(169 900 983)	-	(170 124 771)

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	45 975 558	29 782 745
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	37 496 085	26 871 207
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 479 473	2 911 538
16	Итого	45 975 558	29 782 745

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	9 880 959	9 893 593
3	Амортизация основных средств	49 800	67 212
5	Вознаграждение управляющей компании	-	387 521
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	645 704	592 943
7	Расходы по аренде	522 293	503 752
8	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	15 625
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 037 901	810 188
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	-	85 827
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	16 572	9 634
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	86 612	74 705
21	Прочее	1 962 497	433 776
22	Итого	14 202 338	12 874 775

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 1 квартал 2022 года в размере 7 590 966,82 руб (1 квартал 2021 г года:7 532 985,8 руб), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 рублей(1 квартал 2021 г года: 0 рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 рублей (1 квартал 2021 г года:0 рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2289991,99 руб (1 квартал 2021 года:2360607,1 руб).

Примечание 46.1. Аренда

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

Таблица 46.1.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Операционная аренда по краткосрочным договорам аренды
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет

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

Таблица 46.1.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	535 226	336 554
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	500 321	306 763
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	34 906	29 791
7	Итого отток денежных средств	535 226	336 554

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	(1 514 604)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	5 127 128	2 341 078
3	Итого, в том числе:	5 127 128	826 474
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 127 128	826 474

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли составляет %:

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

Таблица 47.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(138 351 551)	(4 084 745)
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	27 670 310	816 949
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(17 456 054)	3 755 260
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	34 074 088	28 868 805
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(51 530 142)	(25 113 545)
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(5 087 128)	(2 231 131)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 127 128	826 474

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

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по продолжающейся деятельности, за 1 квартал 2022 г.

Таблица 47.4
руб

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	Прочее	1 354 550	124 423	-	1 230 127
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 354 550	124 423	-	1 230 127
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	19 407 593	5 087 128	-	14 320 465
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	20 762 143	5 211 551	-	15 550 592
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(121 805)	(84 423)	-	(37 382)
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 640 338	5 127 128	-	15 513 210

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
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 640 338	5 127 128	-	15 513 210

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению, на 31.03.2022 г. и на 31.12.2021 г.

Таблица 51.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
			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%	7295410,98			7586920,58		
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-7024460,78			-7296640,53		
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	42040,46			469344,67		
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	-41293,43			-45520,16		

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

Таблица 51.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	25 655 619	26 362 986
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	39 436 976	36 947 802
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	116 147 110	118 889 176
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	217 200 002	219 518 311
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	640 265 302	679 477 576
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	279 344 960	283 455 427
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	32 227 816	33 219 642
8	Женщины в возрасте до 39 лет	1 992 108	2 283 390
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	7 285 161	6 705 620
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	8 665 866	8 762 324
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	26 183 188	27 493 691
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	191 225 601	204 958 287
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	223 410 411	235 695 837
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	33 922 412	34 037 756
15	Итого обязательства по мужчинам	1 350 277 784	1 397 870 920
16	Итого обязательства по женщинам	492 684 745	519 936 906
17	Итого обязательства	1 842 962 529	1 917 807 826

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, на 31.03.2022 г.

Таблица 51.9

руб

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:	-	24 844	-	-	-	24 844
2	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	24 844	-	-	-	24 844
3	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	24 844	-	-	-	24 844

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
4	Итого	-	24 844	-	-	-	24 844

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, на 31.12.2021 г.

Таблица 51.9
руб

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:	-	31 287	-	-	-	31 287
2	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	31 287	-	-	-	31 287
3	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	31 287	-	-	-	31 287
4	Итого	-	31 287	-	-	-	31 287

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности, на 31.03.2022 г.

Таблица 51.10
руб

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	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	939 175	-	-	-	-	939 175
2	Прочее	939 175	-	-	-	-	939 175

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
3	Итого	939 175	-	-	-	-	939 175

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности, на 31.12.2021 г.

Таблица 51.10
руб

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	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	4 058	-	-	-	-	4 058
2	Прочее	4 058	-	-	-	-	4 058
3	Итого	4 058	-	-	-	-	4 058

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.03.2022 г.

Таблица 51.11
руб

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	279 749 809	-	-	279 749 809
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 757 618 385	-	-	1 757 618 385
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	939 175	-	-	939 175
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	24 844	-	-	24 844
5	Прочие активы	32 486 480	-	-	32 486 480
6	Итого активов	2 070 818 693	-	-	2 070 818 693
Раздел II. Обязательства					
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 209 139	-	-	2 209 139
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 840 753 390	-	-	1 840 753 390
9	Прочие обязательства	9 444 764	-	-	9 444 764

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
10	Итого обязательств	1 852 407 293	-	-	1 852 407 293
11	Чистая балансовая позиция	218 411 400	-	-	218 411 400

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.12.2021 г.

Таблица 51.11
руб

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	335 470 652	-	-	335 470 652
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 916 015 340	-	-	1 916 015 340
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 058	-	-	4 058
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	31 287	-	-	31 287
5	Прочие активы	27 370 680	-	-	27 370 680
6	Итого активов	2 278 892 017	-	-	2 278 892 017
Раздел II. Обязательства					
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 175 949	-	-	2 175 949
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 915 631 877	-	-	1 915 631 877
9	Прочие обязательства	9 448 368	-	-	9 448 368
10	Итого обязательств	1 927 256 194	-	-	1 927 256 194
11	Чистая балансовая позиция	351 635 823	-	-	351 635 823

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.03.2022 г.

Таблица 51.13
руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	279 749 809	-	-	279 749 809
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	47 320 119	1 710 298 266	1 757 618 385
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	939 175	-	-	939 175

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	24 844	-	24 844
5	Прочие активы	2 688 587	2 774 600	27 023 293	32 486 480
6	Итого активов	283 377 571	50 119 563	1 737 321 559	2 070 818 693
Раздел II. Обязательства					
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	54 953	164 860	1 989 325	2 209 139
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	101 248 814	303 746 443	1 435 758 132	1 840 753 390
9	Прочие обязательства	2 672 016	6 772 748	-	9 444 764
10	Итого обязательств	103 975 784	310 684 051	1 437 747 458	1 852 407 293
11	Разрыв ликвидности	179 401 787	(260 564 488)	299 574 101	218 411 400

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2021 г.

Таблица 51.13
руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	335 470 652	-	-	335 470 652
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	31 864 119	673 406 477	1 210 744 744	1 916 015 340
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 058	-	-	4 058
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	31 287	-	31 287
12	Прочие активы	2 734 538	6 261 150	18 374 992	27 370 680
13	Итого активов	370 073 367	679 698 914	1 229 119 735	2 278 892 017
Раздел II. Обязательства					
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	55 196	165 587	1 955 166	2 175 949
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	104 356 823	313 070 470	1 498 204 584	1 915 631 877
23	Прочие обязательства	3 314 335	6 134 033	-	9 448 368
24	Итого обязательств	107 726 354	319 370 091	1 500 159 750	1 927 256 194
25	Разрыв ликвидности	262 347 013	360 328 824	(271 040 015)	351 635 823

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.03.2022 г.
Таблица 51.14
руб

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	279 749 809	-	-	-	279 749 809
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 757 618 385	-	-	-	1 757 618 385
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	939 175	-	-	-	939 175
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	24 844	-	-	-	24 844
5	Прочие активы	32 486 480	-	-	-	32 486 480
6	Итого активов	2 070 818 693	-	-	-	2 070 818 693
Раздел II. Обязательства						
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 209 139	-	-	-	2 209 139
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 840 753 390	-	-	-	1 840 753 390
9	Прочие обязательства	9 444 764	-	-	-	9 444 764
10	Итого обязательств	1 852 407 293	-	-	-	1 852 407 293
11	Чистая балансовая позиция	218 411 400	-	-	-	218 411 400

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.
Таблица 51.14
руб

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	335 470 652	-	-	-	335 470 652
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 916 015 340	-	-	-	1 916 015 340
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 058	-	-	-	4 058
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	31 287	-	-	-	31 287

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
5	Прочие активы	27 370 680	-	-	-	27 370 680
6	Итого активов	2 278 892 017	-	-	-	2 278 892 017
Раздел II. Обязательства						
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 175 949	-	-	-	2 175 949
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 915 631 877	-	-	-	1 915 631 877
9	Прочие обязательства	9 448 368	-	-	-	9 448 368
10	Итого обязательств	1 927 256 194	-	-	-	1 927 256 194
11	Чистая балансовая позиция	351 635 823	-	-	-	351 635 823

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.03.2022 г.****Таблица 55.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 718 214 885	29 975 289	9 428 212	1 757 618 385
2	финансовые активы, в том числе:	1 718 214 885	29 975 289	9 428 212	1 757 618 385
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 718 214 885	29 975 289	9 428 212	1 757 618 385
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 718 214 885	29 975 289	9 428 212	1 757 618 385
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	9 428 212	9 428 212
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 331 416 089	-	-	1 331 416 089
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	76 244 151	-	-	76 244 151
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	31 853 435	109 170	-	31 962 605
9	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	54 100 073	-	-	54 100 073
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	224 601 136	29 866 119	-	254 467 255

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.**Таблица 55.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 873 471 318	33 115 810	9 428 212	1 916 015 340

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
2	финансовые активы, в том числе:	1 873 471 318	33 115 810	9 428 212	1 916 015 340
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 873 471 318	33 115 810	9 428 212	1 916 015 340
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 873 471 318	33 115 810	9 428 212	1 916 015 340
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	9 428 212	9 428 212
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 200 184 923	-	-	1 200 184 923
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	85 416 087	-	-	85 416 087
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	104 737 957	1 500 132	-	106 238 089
9	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	132 853 373	-	-	132 853 373
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	350 278 979	31 615 679	-	381 894 657

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.03.2022 г.

Таблица 55.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 975 289				
2	финансовые активы, в том числе:	29 975 289				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	29 975 289				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	29 975 289				
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	109 170	Котировка ценового центра НРД	НКО АО НРД		
6	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	29 866 119	Котировка ценового центра НРД	НКО АО НРД		

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

Таблица 55.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	33 115 810				
2	финансовые активы, в том числе:	33 115 810				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	33 115 810				
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	33 115 810				
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 500 132	Котировка ценового центра НРД	наблюдаемые рыночные данные		
6	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	31 615 679	Котировка ценового центра НРД	наблюдаемые рыночные данные		

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.03.2022 г.

Таблица 55.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 428 212				
2	финансовые активы, в том числе:	9 428 212				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	9 428 212				
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	9 428 212				
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 428 212	Расчетная стоимость пая	Информация опубликованная		

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2021 г.

Таблица 55.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 428 212				
2	финансовые активы, в том числе:	9 428 212				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	9 428 212				
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	9 428 212				
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 428 212	Расчетная стоимость пая	Информация опубликованная		

Примечание 57. Операции со связанными сторонами**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2022 года****Таблица 57.1**
руб

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
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	347 198 912	-	-	-	228 592	-	490 198	347 917 701
20	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 582 423	-	-	1 582 423

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года**Таблица 57.1**
руб

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
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	351 475 812	-	-	-	228 592	-	463 198	352 167 601
20	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 285 610	-	-	1 285 610

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму. 57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 квартал 2022 г.**Таблица 57.2**
руб

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
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	27 000	27 000
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(1 019 544)	-	-	(1 019 544)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 квартал 2021 г.

Таблица 57.2
руб

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
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	27 000	27 000
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(943 153)	-	-	(943 153)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.	За 1 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	928 921	859 320

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.