

Отчетность некредитной финансовой
организации

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 30 июня 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 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	134 580 162	335 470 652
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	107 838 452	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 871 822 242	1 916 015 340
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	-	4 058
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	40 817	31 287
13	Нематериальные активы	17	2 343 000	2 343 000
14	Основные средства и капитальные вложения в них	18	381 800	481 400
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	4 403 244	6 261 150
17	Отложенные налоговые активы	47	26 244 483	15 550 592
18	Прочие активы	20	2 726 223	2 734 538
19	Итого активов		2 150 380 424	2 278 892 017
Раздел II. Обязательства				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 242 329	2 175 949
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 754 996 933	1 915 631 877
30	Отложенные налоговые обязательства	47	9 960	37 382
32	Прочие обязательства	31	8 271 748	9 410 986
33	Итого обязательств		1 765 520 970	1 927 256 194
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	150 000 000	150 000 000
35	Добавочный капитал	32	100 000 000	89 500 000
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		134 859 454	112 135 823
44	Итого капитал		384 859 454	351 635 823
45	Итого капитал и обязательства		2 150 380 424	2 278 892 017

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

29 июля 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 полугодие 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 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 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	29 013 540	26 280 850
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	29 013 540	26 280 850
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	(189 582 104)	(172 246 026)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(189 582 104)	(172 246 026)
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	160 568 564	145 835 821
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-	(129 355)
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	97 622 931	59 676 266
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	(58 606 332)	(38 053 770)
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		39 016 599	21 622 496

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 1 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4	5
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		39 016 599	21 493 141
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(27 014 282)	(26 733 983)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(27 014 282)	(26 733 983)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		12 002 318	(5 240 843)
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	10 721 313	3 232 175
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-	(2 631 600)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	10 721 313	5 863 775
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		22 723 631	(2 008 668)
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		22 723 631	(2 008 668)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

29 июля 2022 г.

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

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

за 2 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 2 квартал 2022г.	За 2 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	14 947 260	14 427 230
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	14 947 260	14 427 230
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	(100 670 527)	(87 754 524)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(100 670 527)	(87 754 524)
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	85 723 267	73 197 939
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-	(129 355)
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	51 647 373	29 893 521
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	111 518 439	(17 061 055)
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		163 165 812	12 832 466

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4	5
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		163 165 812	12 703 111
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(12 811 944)	(13 859 209)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(12 811 944)	(13 859 209)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		150 353 868	(1 156 098)
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	5 594 185	2 405 700
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-	(1 116 996)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	5 594 185	3 522 696
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		155 948 054	1 249 603
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		155 948 054	1 249 603

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

29 июля 2022 г.

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

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 1 полугодие 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	-	-	(2 008 668)	(2 008 668)
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	12 000 000	-	12 000 000
14	Остаток на 30.06.2021 г.		150 000 000	89 500 000	114 723 603	354 223 603
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	-	-	22 723 631	22 723 631
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	10 500 000	-	10 500 000
27	Остаток на 30.06.2022 г. в том числе:		150 000 000	100 000 000	134 859 454	384 859 454

Генеральный директор
(должность руководителя)

29 июля 2022 г.

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 1 полугодие 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 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 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		77 000	78 500
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		28 936 540	26 202 350
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(10 518)	(13 157)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(168 271 461)	(152 558 823)
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		1 354 748 391	626 099 651
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(1 358 793 632)	(784 456 210)
8.3	Полученные проценты		83 835 675	74 090 020
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(11 623 253)	(12 121 608)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(1 467 774)	(4 696 773)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(1 259 308)	(1 077 746)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(34 889 942)	(30 650 633)
14	Уплаченный налог на прибыль		1 857 906	-
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		10 500 000	12 000 000
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(96 360 376)	(247 104 430)
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	(105 000 000)	180 629 643
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		584 868	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(114 983)	(102 313)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(104 530 114)	180 527 330
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
42	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(200 890 490)	(66 577 099)
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	134 580 162	244 140 667

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

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%, 04 мая до 14%, 27 мая до 11%, 14 июня до 9,5%. 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 встроеным 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 01.01.2023 года. 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, имеющихся 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 договоров 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 Фондам 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	<p>Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - налогооблагаемые; 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; - вычитаемые; 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. <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
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 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	33 109 763	115 073 389
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	101 249 315	212 113 828
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	191 532	8 283 436
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	29 552	-
7	Итого	134 580 162	335 470 652

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

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	20 331 593	114 269 052
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	191 532	8 283 436
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	29 552	-
7	Итого	20 552 678	122 552 488

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

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	12 778 170	804 336
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	101 249 315	212 113 828
7	Итого	114 027 485	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 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	134 580 162	335 470 652
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	134 580 162	335 470 652

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

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30 июня 2022 года

Таблица 6.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	107 838 452	-	107 838 452	-	107 838 452
7	Итого	107 838 452	-	107 838 452	-	107 838 452

ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30 июня 2022 года

Таблица 6.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	107 838 452	-	107 838 452	-	107 838 452
7	Итого	107 838 452	-	107 838 452	-	107 838 452

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 30.06.2022		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:	14,95	25 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 30.06.2022 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	1 871 822 242	1 916 015 340
8	Итого	1 871 822 242	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 30.06.2022 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	1 871 822 242	1 916 015 340
8	Итого	1 871 822 242	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 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 428 212	9 428 212
3	некредитных финансовых организаций	9 428 212	9 428 212
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 862 394 031	1 906 587 129
6	Правительства Российской Федерации	1 127 211 905	1 200 184 923
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	84 714 107	85 416 087
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	94 587 505	106 238 089
10	некредитных финансовых организаций	92 609 978	132 853 373
11	нефинансовых организаций	463 270 536	381 894 657
12	Итого	1 871 822 242	1 916 015 340

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 июня 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	770 966 493	-	770 966 493	770 966 493	-
10	Итого	770 966 493	-	770 966 493	770 966 493	-

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 30 июня 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	666 170 958	-	666 170 958	666 170 958	-
10	Итого	666 170 958	-	666 170 958	666 170 958	-

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 30 июня 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 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	40 817	31 287
3	Итого	40 817	31 287

Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 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	40 817	31 287
11	Итого	40 817	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 30.06.2021 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 30.06.2022 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000
27	Стоимость (или оценка), на 30.06.2022 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 30.06.2022 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	-	(134 425)	-	-	-	-	-	-	-	(134 425)
21	Балансовая стоимость на 30.06.2021 г., в том числе:	-	69 996	-	-	-	-	-	-	-	69 996
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	914 472	-	74 460	-	-	-	-	-	988 932
23	накопленная амортизация	-	(844 477)	-	(74 460)	-	-	-	-	-	(918 937)
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	-	(99 600)	-	-	-	-	-	-	-	(99 600)
45	Балансовая стоимость на 30.06.2022 г., в том числе:	-	381 800	-	-	-	-	-	-	-	381 800
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472	-	74 460	-	-	-	-	-	1 486 932
47	накопленная амортизация	-	(1 030 672)	-	(74 460)	-	-	-	-	-	(1 105 132)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 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	513 990	-	513 990	509 985	-	509 985
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890	-	79 890	79 890	-	79 890
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 968 696	-	1 968 696	1 899 654	-	1 899 654
4	Прочее	163 646	-	163 646	245 008	-	245 008
5	Итого	2 726 223	-	2 726 223	2 734 538	-	2 734 538

НПО: Прочие активы

Таблица 20.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 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	37 318	-	37 318	33 313	-	33 313
2	Итого	37 318	-	37 318	33 313	-	33 313

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 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	1 968 696	-	1 968 696	1 899 654	-	1 899 654
4	Прочее	163 646	-	163 646	245 008	-	245 008
5	Итого	2 688 905	-	2 688 905	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 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 175 949	2 012 116
2	Пенсионные взносы	77 000	78 500
3	Пенсионные выплаты	(10 620)	(13 259)
13	Итоговое увеличение обязательств	66 380	65 241
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 242 329	2 077 357

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: 8,88% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 6,66% годовых;

будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 759 руб с индексацией по ставке: 2022 год – 17,5%; 2023 год – 6,1%; далее - 4%;

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 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 915 631 877	1 854 107 563
2	Пенсионные взносы	28 936 540	26 202 350
3	Пенсионные выплаты	(189 571 484)	(172 232 767)
12.1	Прочее	-	129 355
13	Итоговое увеличение обязательств	(160 634 944)	(145 901 062)
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 754 996 933	1 708 206 502

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: 8,88% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 6,66% годовых;

будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 759 руб с индексацией по ставке: 2022 год – 17,5%; 2023 год – 6,1%; далее - 4%;

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 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	5 660 672	4 711 239
2	Расчеты по социальному страхованию	2 121 029	1 422 795
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	209 244	1 738 687
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	280 803	-
5	Расчеты с прочими кредиторами	-	70 491
6	Прочее	-	1 467 774
7	Итого	8 271 748	9 410 986

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве 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 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	77 000	78 500
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28 936 540	26 202 350
3	Итого	29 013 540	26 280 850

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	38 500	40 500
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 908 760	14 386 730
3	Итого	14 947 260	14 427 230

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 30 июня 2022 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
4	Взносы, полученные от физических лиц	77 000	78 500
5	Итого	77 000	78 500

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	38 500	40 500
2	Итого	38 500	40 500

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 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	28 882 540	26 148 350
2	Взносы, полученные от юридических лиц	54 000	54 000
3	Итого	28 936 540	26 202 350

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

Таблица 34.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	14 881 760	14 359 730
2	Взносы, полученные от юридических лиц	27 000	27 000
3	Итого	14 908 760	14 386 730

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	ПАРРИС	1	1
2	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	2 975	3 067
3	ФПАД России	3	3
4	Итого	2 979	3 071

За 6 месяцев 2022года на долю 3 действующих договоров с учредителями приходится 54000,00 рублей взносов или 100 %процентов от общей суммы взносов работодателей (За 6 месяцев 2021 года на долю 3 действующих договоров с учредителями приходится 54000,00 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 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	10 620	13 259
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	189 571 484	172 232 767
3	Итого	189 582 104	172 246 026

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	5 310	5 310
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	100 665 217	87 749 214
3	Итого	100 670 527	87 754 524

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за Полугодие 2022 г. составил 3644,83 рублей (Полугодие 2021 года: 3621,96 рублей).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	10 620	13 259
3	Итого	10 620	13 259

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
руб

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

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 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	175 367 652	163 505 189
2	Выкупные суммы	14 203 832	8 727 578
3	Итого	189 571 484	172 232 767

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

Таблица 35.4

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	89 085 823	81 468 763
2	Выкупные суммы	11 579 395	6 280 451
3	Итого	100 665 217	87 749 214

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 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	66 380	65 241
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(160 634 944)	(145 901 062)
3	Итого	(160 568 564)	(145 835 821)

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 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	33 190	35 190
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(85 756 457)	(73 233 129)
3	Итого	(85 723 267)	(73 197 939)

Примечание 39. Доходы 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

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 полугодие 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:	5 766 752	(64 373 084)	-	(58 606 332)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	5 766 752	(64 373 084)	-	(58 606 332)
10	Итого	5 766 752	(64 373 084)	-	(58 606 332)

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 полугодие 2021 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:	(233 438)	(37 820 332)	-	(38 053 770)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(233 438)	(37 820 332)	-	(38 053 770)
10	Итого	(233 438)	(37 820 332)	-	(38 053 770)

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 2 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:	8 724 790	102 793 648	-	111 518 439
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	8 724 790	102 793 648	-	111 518 439
10	Итого	8 724 790	102 793 648	-	111 518 439

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 2 квартал 2021 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:	(123 713)	(16 937 341)	-	(17 061 055)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(123 713)	(16 937 341)	-	(17 061 055)
10	Итого	(123 713)	(16 937 341)	-	(17 061 055)

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	97 622 931	59 676 266
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	80 305 314	54 458 955
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 317 617	5 217 310
16	Итого	97 622 931	59 676 266

Процентные доходы

Таблица 42.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	51 647 373	29 893 521
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	42 809 230	27 570 769
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 838 143	2 322 751
16	Итого	51 647 373	29 893 521

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	18 769 527	18 817 473
3	Амортизация основных средств	99 600	134 425
5	Вознаграждение управляющей компании	-	1 244 556
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 303 800	1 180 957
7	Расходы по аренде	1 086 140	1 034 816
8	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	105 423
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 273 118	1 596 364
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	-	534 077
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	73 436	16 628
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	184 704	157 525
21	Прочее	3 223 956	1 911 740
22	Итого	27 014 282	26 733 983

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	8 888 569	8 923 881
3	Амортизация основных средств	49 800	67 212
5	Вознаграждение управляющей компании	-	857 035
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	658 096	588 014
7	Расходы по аренде	563 847	531 064
8	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	89 798
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	648 605	786 176
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	-	448 250
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	73 436	6 994
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	98 091	82 820
21	Прочее	1 831 500	1 477 964
22	Итого	12 811 944	13 859 209

Примечание 46.1. Аренда

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 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 114 333	1 196 302
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 046 071	1 127 134
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	68 263	69 168
7	Итого отток денежных средств	1 114 333	1 196 302

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 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	(2 631 600)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	10 721 313	5 863 775
3	Итого, в том числе:	10 721 313	3 232 175
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 721 313	3 232 175

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

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	(1 116 996)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	5 594 185	3 522 696
3	Итого, в том числе:	5 594 185	2 405 700
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 594 185	2 405 700

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

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	12 002 318	(5 240 843)
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(2 400 464)	1 048 169
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	23 775 970	10 718 789
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	73 641 839	59 404 587
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(49 865 869)	(48 685 798)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	(2 631 600)
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(10 654 193)	(5 903 183)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 721 313	3 232 175

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	150 353 868	(1 156 098)
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(30 070 774)	231 220
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	40 752 087	6 963 529
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	60 330 350	30 535 782
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(19 578 263)	(23 572 253)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	(1 116 996)
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(5 087 128)	(3 672 052)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 594 185	2 405 700

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 полугодие 2022 г.

Таблица 47.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 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	1 269 825	39 698	-	1 230 127
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 269 825	39 698	-	1 230 127
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	24 974 658	10 654 193	-	14 320 465
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	26 244 483	10 693 891	-	15 550 592
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Прочее	(9 960)	27 422	-	(37 382)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(9 960)	27 422	-	(37 382)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	26 234 523	10 721 313	-	15 513 210
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	26 234 523	10 721 313	-	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 30.06.2022 г. и на 31.12.2021 г.

Таблица 51.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 30.06.2022 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%	7 766 946,21			7 586 920,58		
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	- 7 500 432,62			- 7 296 640,53		
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	- 15 154,26			46 344,67		
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	15 272,75			- 45 520,16		

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

Таблица 51.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	24 475 380	26 362 986
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	38 480 677	36 947 802
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	103 017 110	118 889 176
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	211 193 522	219 518 311
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	613 509 019	679 477 576
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	266 352 029	283 455 427
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	30 703 362	33 219 642
8	Женщины в возрасте до 39 лет	1 797 724	2 283 390
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	6 554 723	6 705 620
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	7 767 927	8 762 324
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	24 045 821	27 493 691
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	184 812 346	204 958 287
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	211 649 409	235 695 837
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	32 880 214	34 037 756
15	Итого обязательства по мужчинам	1 287 731 100	1 397 870 920
16	Итого обязательства по женщинам	469 508 162	519 936 906
17	Итого обязательства	1 757 239 262	1 917 807 826

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 30.06.2022 г.

Таблица 51.5
руб

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	134 550 610	29 552	-	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	101 249 315	-	-	-	-
3	расчетные счета	33 109 763	-	-	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	191 532	29 552	-	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	107 838 452	-	-	-	-
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 838 452	-	-	-	-
7	Долговые инструменты, в том числе:	316 838 498	418 343 629	-	-	1 127 211 905
8	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	316 838 498	418 343 629	-	-	1 127 211 905
9	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	1 127 211 905
10	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	37 305 885	47 408 223	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	49 518 970	45 068 535	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	92 609 978	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	230 013 643	233 256 893	-	-	-
14	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	40 817
15	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	40 817

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 31.12.2021 г.

Таблица 51.5
руб

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7

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:	-	-	40 817	-	-	40 817
2	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	40 817	-	-	40 817
3	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	40 817	-	-	40 817
4	Итого	-	-	40 817	-	-	40 817

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

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	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 31.12.2021 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	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	4 058	-	-	-	-	4 058
3	Итого	4 058	-	-	-	-	4 058

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 30.06.2022 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	134 580 162	-	-	134 580 162
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 838 452	-	-	107 838 452
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 871 822 242	-	-	1 871 822 242

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	40 817	-	-	40 817
5	Прочие активы	36 098 750	-	-	36 098 750
6	Итого активов	2 150 380 424	-	-	2 150 380 424
Раздел II. Обязательства					
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 242 329	-	-	2 242 329
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 754 996 933	-	-	1 754 996 933
9	Прочие обязательства	8 281 708	-	-	8 281 708
10	Итого обязательств	1 765 520 970	-	-	1 765 520 970
11	Чистая балансовая позиция	384 859 454	-	-	384 859 454

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 30.06.2022 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	134 580 162	-	-	134 580 162
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 838 452	-	-	107 838 452
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	58 156 215	1 813 666 027	1 871 822 242
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	40 817	-	40 817
5	Прочие активы	2 726 223	7 128 044	26 244 483	36 098 750
6	Итого активов	245 144 837	65 325 076	1 839 910 510	2 150 380 424
Раздел II. Обязательства					
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	56 647	169 942	2 015 740	2 242 329
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	99 577 223	298 731 670	1 356 688 039	1 754 996 933
9	Прочие обязательства	2 152 835	6 128 873	-	8 281 708
10	Итого обязательств	101 786 705	305 030 485	1 358 703 780	1 765 520 970
11	Разрыв ликвидности	143 358 132	(239 705 409)	481 206 731	384 859 454

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
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 30.06.2022 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	134 580 162	-	-	-	134 580 162
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 838 452	-	-	-	107 838 452
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 871 822 242	-	-	-	1 871 822 242
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	40 817	-	-	-	40 817
5	Прочие активы	36 098 750	-	-	-	36 098 750
6	Итого активов	2 150 380 424	-	-	-	2 150 380 424
Раздел II. Обязательства						
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 242 329	-	-	-	2 242 329
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 754 996 933	-	-	-	1 754 996 933
9	Прочие обязательства	8 281 708	-	-	-	8 281 708
10	Итого обязательств	1 765 520 970	-	-	-	1 765 520 970
11	Чистая балансовая позиция	384 859 454	-	-	-	384 859 454

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
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 30.06.2022 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:	1 818 511 897	43 882 133	9 428 212	1 871 822 242
2	финансовые активы, в том числе:	1 818 511 897	43 882 133	9 428 212	1 871 822 242
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 818 511 897	43 882 133	9 428 212	1 871 822 242
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 818 511 897	43 882 133	9 428 212	1 871 822 242
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	9 428 212	9 428 212
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 127 211 905	-	-	1 127 211 905
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	52 222 117	32 491 991	-	84 714 107
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 197 362	11 390 143	-	94 587 505
9	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	92 609 978	-	-	92 609 978
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	463 270 536	-	-	463 270 536

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 некредитных финансовых 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 30.06.2022 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:	43 882 133				
2	финансовые активы, в том числе:	43 882 133				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	43 882 133				

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:	43 882 133				
5	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	32 491 991	Котировка ценового центра НРД	НКО АО НРД		
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 390 143	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	НКО АО НРД		
6	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	31 615 679	Котировка ценового центра НРД	НКО АО НРД		

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 30.06.2022 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 некредитных финансовых организаций	9 428 212	последняя расчетная цена 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 некредитных финансовых организаций	9 428 212	последняя расчетная цена пая	Информация опубликованная		

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 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	284 743 152	-	-	-	248 227	-	517 198	285 508 576
20	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 569 127	-	-	1 569 127

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

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 полугодие 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

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	-	-	-	-	-	-	54 000	54 000
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(2 026 456)	-	-	(2 026 456)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 полугодие 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
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	54 000	54 000
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(2 366 909)	-	-	(2 366 909)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2 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	-	-	-	-	(1 006 911)	-	-	(1 006 911)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2 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
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	27 000	27 000
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(1 423 756)	-	-	(1 423 756)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 846 390	2 218 899

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022г.	За 2 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	917 469	1 359 579