

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

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

на 30 сентября 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	На 30.09.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	296 062 498	335 470 652
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 798 316 034	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	24 844	31 287
13	Нематериальные активы	17	2 343 000	2 343 000
14	Основные средства и капитальные вложения в них	18	332 000	481 400
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	4 403 244	6 261 150
17	Отложенные налоговые активы	47	24 420 009	15 550 592
18	Прочие активы	20	1 531 286	2 734 538
19	Итого активов		2 127 432 916	2 278 892 017
Раздел II. Обязательства				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 275 519	2 175 949
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 669 227 644	1 915 631 877
30	Отложенные налоговые обязательства	47	8 300	37 382
32	Прочие обязательства	31	7 643 745	9 410 986
33	Итого обязательства		1 679 155 209	1 927 256 194
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	150 000 000	150 000 000
35	Добавочный капитал	32	101 000 000	89 500 000
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		197 277 707	112 135 823
44	Итого капитал		448 277 707	351 635 823
45	Итого капитал и обязательства		2 127 432 916	2 278 892 017

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ташилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

28 октября 2022 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
4520000000	35082566	1P-194/2

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

за 9 месяцев 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 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 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	41 470 750	286 603 240
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	41 470 750	286 603 240
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	(287 775 413)	(264 660 910)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	35	(287 775 413)	(264 660 910)
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	246 304 663	(22 071 685)
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	-	7 633 440
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-	7 504 085
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	148 170 804	93 122 205

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	(31 371 070)	(50 112 653)
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной		116 799 734	43 009 552

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев
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		116 799 734	50 513 637
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(40 556 349)	(38 669 258)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(40 556 349)	(38 669 258)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		76 243 385	11 844 379
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	8 898 499	3 822 698
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-	(3 107 793)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	8 898 499	6 930 491
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		85 141 884	15 667 077
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		85 141 884	15 667 077

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

28 октября 2022 г.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
4520000000	35082566	1Р-194/2

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

за 3 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 3 квартал 2022г.	За 3 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	12 457 210	260 322 390
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	34	12 457 210	260 322 390
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	(98 193 309)	(92 414 885)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(98 193 309)	(92 414 885)
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	85 736 099	(167 907 505)
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	-	7 633 440
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-	7 633 440
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	50 547 873	33 445 939

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	27 235 262	(12 058 883)
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной		77 783 135	21 387 056

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 3 квартал 2022г.	За 3 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		77 783 135	29 020 496
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(13 542 068)	(11 935 275)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(13 542 068)	(11 935 275)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		64 241 067	17 085 222
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(1 822 814)	590 523
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-	(476 193)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	(1 822 814)	1 066 716
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		62 418 253	17 675 745
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		62 418 253	17 675 745

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

28 октября 2022 г.

Код территории по ОКATO	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 9 месяцев 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	-	-	15 667 077	15 667 077
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	12 000 000	-	12 000 000
14	Остаток на 30.09.2021 г.		150 000 000	89 500 000	132 399 348	371 899 348
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	-	-	85 141 884	85 141 884
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	11 500 000	-	11 500 000
27	Остаток на 30.09.2022 г. в том числе:		150 000 000	101 000 000	197 277 707	448 277 707

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 октября 2022 г.

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

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

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 9 месяцев 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 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 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		115 500	119 000
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		41 355 250	286 484 240
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(15 777)	(18 416)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(255 592 481)	(234 425 402)
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		2 150 825 675	846 732 982
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(2 037 756 430)	(1 198 568 790)
8.3	Полученные проценты		119 638 237	109 754 437
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(17 907 242)	(18 330 730)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(1 467 774)	(5 553 809)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(1 726 162)	(1 687 664)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(51 893 398)	(45 959 553)
14	Уплаченный налог на прибыль		1 857 906	(615 729)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		11 535 159	19 633 440
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(41 031 535)	(242 435 996)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-	180 517 837
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1 795 615	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(172 234)	(162 140)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 623 381	180 355 697

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

42	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(39 408 154)	(62 080 298)
44	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	335 470 652	310 792 126
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	296 062 498	248 711 828

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 "ВИМ Инвестиции" ,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%, 25 июля до 8%, 19 сентября до 7,5%. 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 встроенным опционам, гарантиям. - Учитывается вероятность осуществления всех операций. -Полученные результаты дисконтируются.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости исходные данные распределяются по трем уровням иерархии: - Уровень 1. Для оценки справедливой стоимости используются цены) с активных рынков для идентичных активов или обязательств. - Уровень 2. Для оценки справедливой стоимости используются исходные параметры, отличные от цен Уровня 1, которые прямо или косвенно наблюдаются в отношении соответствующего актива или обязательства. - Уровень 3. Для оценки справедливой стоимости используются относящиеся к активу или обязательству исходные параметры, не основанные на наблюдаемых рыночных данных
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Фонда по обменному курсу на дату соответствующей операции. На отчетную дату монетарные активы и обязательства компании, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные статьи, оцениваемые по первоначальной стоимости, не пересчитываются, а отражаются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Немонетарные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу на дату оценки справедливой стоимости.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Фонд будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях
Раздел II. Изменения в учетной политике			
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Фонд планирует применять вступившие в действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г.) и МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 04.06.2018г.) начиная с 01.01.2025 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, имеющих в наличии для продажи	Активы у Фонда отсутствуют
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Активы у Фонда отсутствуют
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признаются в учете с момента, когда Фонд вступает в договорные отношения, предметом которых является этот финансовый инструмент. Дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской может определяться на основании отчета оценщика. Справедливая стоимость дебиторской задолженности срок погашения которой до 1 года с момента возникновения равна полной сумме обязательств должника. Справедливая стоимость прочей дебиторской задолженности, срок погашения которой более 1 года с момента возникновения определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков).
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции отсутствуют
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Критерием признания оценки справедливой стоимости ценных бумаг надежной оценкой является наличие активного рынка. При отсутствии активного рынка Фонд оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Привлеченные средства отсутствуют
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Ценные бумаги не выпускались

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства отсутствуют
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по ОПС не осуществляется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию 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 Фондом видам Договоров негосударственного пенсионного обеспечения (по всем используемым пенсионным схемам) отсутствует. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Аквизиционные расходы отсутствуют
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника излишние выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности учитываются возвраты выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд осуществляет первоначальное признание пенсионных резервов и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических поступивших денежных средствах. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Уменьшение пенсионных обязательств признается на дату осуществления пенсионных выплат (при соблюдении законодательно установленных условий для осуществления выплат). Для учета выплат Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. Возвраты выплат по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении учитываются: в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника, если информация о смерти участника поступила в результате возврата наследником суммы излишней выплаты и не была известна фонду ранее. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений или пенсионных резервов на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения с учетом налога на доходы физических лиц.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы отсутствуют

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	На конец каждого квартала Фонд проводит ПАО по договорам НПО, результаты которой оформляются служебной запиской актуария Фонда. В рамках проведения ПАО актуарием рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором. Если результат ПАО будет больше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по договорам НПО за вычетом суммы страхового резерва и НМА, признанных в результате приобретения портфелей договоров НПО, Фонд на сумму разницы последовательно производит следующие действия до исчерпания суммы разницы: списывает нематериальные активы, непосредственно связанные с договорами НПО, в состав расходов по виду деятельности «уставная деятельность»; признает убытки в составе расходов по виду деятельности «уставная деятельность».
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Стоимость приобретения за минусом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Линейный
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: 1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, 2) на дату прекращения его признания. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизация НМА осуществляется методом равномерного (прямолинейного) начисления.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включается: - покупная цена, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок; и - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Все расходы учитываются как краткосрочные вознаграждения
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы отсутствуют
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Критерии признания: Дата возникновения обязательства по выплате налога и (или) обязательного платежа, согласно нормативным правовым актам Российской Федерации и (или) договору. Дата получения документа, подтверждающего выполнение работ (оказания услуг) соответствующим договорам. Дата получения распоряжения Фонда Критерии прекращения признания: Дата перечисления суммы налогов (обязательных платежей) с расчетного счета. Дата перечисления суммы вознаграждений и расходов с расчетного счета согласно банковской выписке. Дата перечисления суммы по распоряжению Фонда. Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на: - налогооблагаемые; 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. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкупленных акций нет
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не сформирован
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

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

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	88 072 597	115 073 389
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	207 394 966	212 113 828
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	588 467	8 283 436
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	6 469	-
7	Итого	296 062 498	335 470 652

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

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	79 730 520	114 269 052
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	588 467	8 283 436
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	6 469	-
7	Итого	80 325 456	122 552 488

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

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	8 342 076	804 336
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	207 394 966	212 113 828
7	Итого	215 737 042	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 30.09.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	296 062 498	335 470 652
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	296 062 498	335 470 652

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 30.09.2022 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	1 798 316 034	1 916 015 340
8	Итого	1 798 316 034	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 30.09.2022 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	1 798 316 034	1 916 015 340
8	Итого	1 798 316 034	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 30.09.2022 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:	1 788 887 822	1 906 587 129
6	Правительства Российской Федерации	1 124 798 581	1 200 184 923
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	84 365 262	85 416 087
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	73 346 576	106 238 089
10	некредитных финансовых организаций	150 753 071	132 853 373
11	нефинансовых организаций	355 624 333	381 894 657
12	Итого	1 798 316 034	1 916 015 340

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 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 сентября 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 сентября 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 30.09.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	24 844	31 287
3	Итого	24 844	31 287

Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	24 844	31 287
11	Итого	24 844	31 287

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 17.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021 г.	2 574 100	135 600	-	-	2 709 700
2	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
14	Стоимость (или оценка), на 30.09.2021 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 30.09.2022 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000
27	Стоимость (или оценка), на 30.09.2022 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 30.09.2022 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	-	(201 637)	-	-	-	-	-	-	-	(201 637)
21	Балансовая стоимость на 30.09.2021 г., в том числе:	-	2 783	-	-	-	-	-	-	-	2 783
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	914 472	-	74 460	-	-	-	-	-	988 932
23	накопленная амортизация	-	(911 689)	-	(74 460)	-	-	-	-	-	(986 149)
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	-	(149 400)	-	-	-	-	-	-	-	(149 400)
45	Балансовая стоимость на 30.09.2022 г., в том числе:	-	332 000	-	-	-	-	-	-	-	332 000
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472	-	74 460	-	-	-	-	-	1 486 932
47	накопленная амортизация	-	(1 080 472)	-	(74 460)	-	-	-	-	-	(1 154 932)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022 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	478 831	-	478 831	509 985	-	509 985
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890	-	79 890	79 890	-	79 890
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	884 835	-	884 835	1 899 654	-	1 899 654
4	Прочее	87 730	-	87 730	245 008	-	245 008
5	Итого	1 531 286	-	1 531 286	2 734 538	-	2 734 538

НПО: Прочие активы

Таблица 20.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022 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 30.09.2022 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	441 513	-	441 513	476 672	-	476 672
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890	-	79 890	79 890	-	79 890
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	884 835	-	884 835	1 899 654	-	1 899 654
4	Прочее	87 730	-	87 730	245 008	-	245 008
5	Итого	1 493 968	-	1 493 968	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 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 175 949	2 012 116
2	Пенсионные взносы	115 500	119 000
3	Пенсионные выплаты	(15 930)	(18 569)
13	Итоговое увеличение обязательств	99 570	100 431
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 275 519	2 112 547

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: 10,6% годовых; показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА; ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 8,05% годовых; будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 759 руб с индексацией по ставке: 2022 год – 12,9%; 2023 год – 6%; 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 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 915 631 877	1 854 107 563
2	Пенсионные взносы	41 355 250	286 484 240
3	Пенсионные выплаты	(287 759 483)	(264 642 341)
12.1	Прочее	-	129 355
13	Итоговое увеличение обязательств	(246 404 233)	21 971 254
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 669 227 644	1 876 078 817

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: 10,6% годовых; показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА; ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 8,05% годовых; будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 759 руб с индексацией по ставке: 2022 год – 12,9%; 2023 год – 6%; 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 30.09.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 770 377	4 711 239
2	Расчеты по социальному страхованию	1 794 061	1 422 795
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	728 348	1 738 687
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	219 307	-
5	Расчеты с прочими кредиторами	131 652	70 491
6	Прочее	-	1 467 774
7	Итого	7 643 745	9 410 986

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Акционерный капитал, на 01.01.2021 г.	150 000 000	1	-	150 000 000
2	Акционерный капитал, на 30.09.2021 г.	150 000 000	1	-	150 000 000
3	Акционерный капитал, на 01.01.2022 г.	150 000 000	1	-	150 000 000
4	Акционерный капитал, на 30.09.2022 г.	150 000 000	1	-	150 000 000

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

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30.09.2022 года составляет 150 000 000 рублей (30.09.2021 года: 150 000 000 рублей). По состоянию на 30.09.2022 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

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

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 33. Управление капиталом

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

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

33.3. На 30.09.2022 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 213 494 825,51 рублей (30.09.2021 года: 213 326 062,31 рублей).

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

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

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	115 500	119 000
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	41 355 250	286 484 240
3	Итого	41 470 750	286 603 240

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 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	12 418 710	260 281 890
3	Итого	12 457 210	260 322 390

3.4.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): 2012001; 2012002; 2012003; 2012004 . 3.4.2.2. Следующие пенсионные схемы: _____ - _____ (указать названия схем) предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. 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 сентября 2022 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
4	Взносы, полученные от физических лиц	115 500	119 000
5	Итого	115 500	119 000

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 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 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	41 265 250	39 597 680
2	Взносы, полученные от юридических лиц	90 000	246 886 560
3	Итого	41 355 250	286 484 240

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

Таблица 34.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	12 382 710	13 449 330
2	Взносы, полученные от юридических лиц	36 000	246 832 560
3	Итого	12 418 710	260 281 890

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	ПАРРИС России	1	1
2	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	2 889	3 067
3	ФПАД России	3	3
4	Итого	2 893	3 071

За 9 месяцев 2022года на долю 3 действующих договоров с учредителями приходится 90000,00 рублей взносов или 100 %процентов от общей суммы взносов работодателей (За 9 месяцев 2021 года на долю 3 действующих договоров с учредителями приходится 254 520 000, 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 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	15 930	18 569
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	287 759 483	264 642 341
3	Итого	287 775 413	264 660 910

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

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 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	98 187 999	92 409 575
3	Итого	98 193 309	92 414 885

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 9 месяцев 2022 г. составил 3677,82 рублей (по 9 месяцам 2021 года составил 3699,44 рублей).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	15 930	18 569
3	Итого	15 930	18 569

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 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 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	261 845 585	251 435 065
2	Выкупные суммы	25 913 898	13 207 276
3	Итого	287 759 483	264 642 341

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

Таблица 35.4

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	86 477 933	87 929 876
2	Выкупные суммы	11 710 066	4 479 698
3	Итого	98 187 999	92 409 575

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 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(99 570)	(100 431)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	246 404 233	(21 971 254)
3	Итого	246 304 663	(22 071 685)

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 3 квартал 2022г.	За 3 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	(85 769 289)	(167 872 315)
3	Итого	(85 736 099)	(167 907 505)

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

Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	7 633 440
3	Итого	-	7 633 440

Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	7 633 440
3	Итого	-	7 633 440

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

Таблица 38.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	7 633 440
6	Итого	-	7 633 440

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

Таблица 38.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 квартал 2021г.
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	7 633 440
6	Итого	-	7 633 440

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 9 месяцев 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:	42 427 401	(73 798 471)	-	(31 371 070)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	42 427 401	(73 798 471)	-	(31 371 070)
10	Итого	42 427 401	(73 798 471)	-	(31 371 070)

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 9 месяцев 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:	(382 768)	(49 729 885)	-	(50 112 653)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(382 768)	(49 729 885)	-	(50 112 653)
10	Итого	(382 768)	(49 729 885)	-	(50 112 653)

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 3 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:	36 660 649	(9 425 387)	-	27 235 262
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	36 660 649	(9 425 387)	-	27 235 262
10	Итого	36 660 649	(9 425 387)	-	27 235 262

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 3 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:	(149 330)	(11 909 553)	-	(12 058 883)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(149 330)	(11 909 553)	-	(12 058 883)
10	Итого	(149 330)	(11 909 553)	-	(12 058 883)

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	148 170 804	93 122 205
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	125 221 313	84 834 541
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 949 491	8 166 653
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	121 011
16	Итого	148 170 804	93 122 205

Процентные доходы

Таблица 42.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	50 547 873	33 445 939
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	44 915 999	30 375 586
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 631 875	2 949 343
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	121 011
16	Итого	50 547 873	33 445 939

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	26 758 407	27 028 296
3	Амортизация основных средств	149 400	201 637
5	Вознаграждение управляющей компании	-	2 337 885
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 959 557	1 796 874
7	Расходы по аренде	1 670 814	1 580 951
8	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	15 625
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 480 621	3 232 158
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	2 100	575 277
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	73 436	98 193
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	279 905	244 024
21	Прочее	7 182 110	1 558 338
22	Итого	40 556 349	38 669 258

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	7 988 879	8 210 823
3	Амортизация основных средств	49 800	67 212
5	Вознаграждение управляющей компании	-	1 093 329
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	655 757	615 917
7	Расходы по аренде	584 674	546 135
8	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	15 625
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	207 503	795 794
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	2 100	41 200
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-	81 565
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	95 201	86 499
21	Прочее	3 958 154	381 175
22	Итого	13 542 068	11 935 275

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 9 месяцев 2022 года в размере 20 746 258,39 руб (9 месяцев 2021 г года:20 915 518,08 руб), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 рублей (0 рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 рублей года:0 рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 012 148,24 руб (9 месяцев 2021 года:6 112 778,26 руб).

Примечание 46.1. Аренда

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

Таблица 46.1.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Операционная аренда по краткосрочным договорам аренды
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет

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

Таблица 46.1.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 700 280	1 434 287
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 569 106	1 304 134
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	131 174	130 153
7	Итого отток денежных средств	1 700 280	1 434 287

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 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	(3 107 793)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	8 898 499	6 930 491
3	Итого, в том числе:	8 898 499	3 822 698
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 898 499	3 822 698

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

2020

2020

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

Таблица 47.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	(476 193)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 822 814)	1 066 716
3	Итого, в том числе:	(1 822 814)	590 523
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 822 814)	590 523

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

2020

2020

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

Таблица 47.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	76 243 385	11 844 379
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(15 248 677)	(2 368 876)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	33 194 845	16 392 616
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	110 789 695	138 141 170
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(77 594 850)	(121 748 555)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	(3 107 793)
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(9 047 669)	(7 093 249)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 898 499	3 822 698

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

Таблица 47.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	64 241 067	17 085 222
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(12 848 213)	(3 417 044)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	9 418 875	5 673 826

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 квартал 2021г.
1	2	3	4
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	33 802 607	78 736 583
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(24 383 731)	(73 062 757)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	(476 193)
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	1 606 524	(1 190 066)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 822 814)	590 523

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 9 месяцев 2022 г.

Таблица 47.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022 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	1 051 875	(178 251)	-	1 230 127
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 051 875	(178 251)	-	1 230 127
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	23 368 134	9 047 669	-	14 320 465
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	24 420 009	8 869 417	-	15 550 592
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(8 300)	29 082	-	(37 382)
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	24 411 709	8 898 499	-	15 513 210
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	24 411 709	8 898 499	-	15 513 210

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по продолжающейся деятельности, за 9 месяцев 2021г.

Таблица 47.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	1 016 580	(162 758)	-	1 179 338
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 016 580	(162 758)	-	1 179 338
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	10 904 338	7 093 249	-	3 811 089
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 920 917	6 930 491	-	4 990 426
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	6
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 920 917	6 930 491	-	4 990 426
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 920 917	6 930 491	-	4 990 426

Примечание 50. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 50.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	76 243 385	11 844 379

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 50.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 г.	3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	64 241 067	17 085 222

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 50.5
руб

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	2 127 432 916	2 278 892 017
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	1 679 155 209	1 927 256 194

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению, на 30.09.2022 г. и на 31.12.2021 г.

Таблица 51.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 30.09.2022 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%	6 839 821,30			7 586 920,58		
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	- 6 630 232,19			- 7 296 640,53		
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	- 91 260,56			46 344,67		
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	90 535,38			- 45 520,16		

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

Таблица 51.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	22 167 287	26 362 986
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	37 809 443	36 947 802
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	96 243 844	118 889 176
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	206 547 198	219 518 311
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	579 861 057	679 477 576
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	258 615 077	283 455 427
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	29 496 334	33 219 642
8	Женщины в возрасте до 39 лет	1 741 902	2 283 390
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	6 168 139	6 705 620
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	6 402 940	8 762 324
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	22 178 265	27 493 691
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	171 640 685	204 958 287
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	200 521 170	235 695 837
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	32 109 819	34 037 756
15	Итого обязательства по мужчинам	1 230 740 242	1 397 870 920
16	Итого обязательства по женщинам	440 762 922	519 936 906
17	Итого обязательства	1 671 503 163	1 917 807 826

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

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	-	-	-
2	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
3	Долговые инструменты, в том числе:	-	318 447 316	-	-
4	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	-	318 447 316	-	-
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	46 365 226	-	-
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	23 827 606	-	-
8	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	150 753 071	-	-
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	97 501 414	-	-
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-

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

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-
2	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D
1	2	3	4	5	6
3	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	-	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, на 30.09.2022 г.

Таблица 51.9
руб

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	24 844	-	-	24 844
2	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	24 844	-	-	24 844
3	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	24 844	-	-	24 844
4	Итого	-	-	24 844	-	-	24 844

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

Таблица 51.9
руб

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	31 287	-	-	31 287
2	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	31 287	-	-	31 287
3	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	31 287	-	-	31 287
4	Итого	-	-	31 287	-	-	31 287

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности, на 31.12.2021 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 30.09.2022 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	296 062 498	-	-	296 062 498
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 798 316 034	-	-	1 798 316 034
3	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	24 844	-	-	24 844
4	Прочие активы	33 029 539	-	-	33 029 539
5	Итого активов	2 127 432 916	-	-	2 127 432 916
Раздел II. Обязательства					
6	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 275 519	-	-	2 275 519
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 669 227 644	-	-	1 669 227 644
8	Прочие обязательства	7 652 045	-	-	7 652 045
9	Итого обязательств	1 679 155 209	-	-	1 679 155 209
10	Чистая балансовая позиция	448 277 707	-	-	448 277 707

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

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
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 обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 30.09.2022 г.

Таблица 51.12
руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Прочие обязательства	2 392 668	5 259 377	-	-	-	-	-	-	7 652 045
2	Итого обязательств	2 392 668	5 259 377	-	-	-	-	-	-	7 652 045

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 31.12.2021 г.

Таблица 51.12
руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Прочие обязательства	3 314 335	6 134 033	-	-	-	-	-	-	9 448 368
2	Итого обязательств	3 314 335	6 134 033	-	-	-	-	-	-	9 448 368

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 30.09.2022 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	296 062 498	-	-	296 062 498
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	325 824 921	25 390 097	1 447 101 016	1 798 316 034
3	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	24 844	-	24 844
4	Прочие активы	1 531 286	7 078 244	24 420 009	33 029 539
5	Итого активов	623 418 706	32 493 185	1 471 521 025	2 127 432 916

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел II. Обязательства					
6	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	56 396	169 189	2 049 934	2 275 519
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	98 803 713	296 411 139	1 274 012 792	1 669 227 644
8	Прочие обязательства	2 392 668	5 259 377	-	7 652 045
9	Итого обязательств	101 252 778	301 839 705	1 276 062 726	1 679 155 209
10	Разрыв ликвидности	522 165 928	(269 346 520)	195 458 299	448 277 707

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
12	Прочие активы	2 734 538	6 261 150	18 374 992	27 370 680
13	Итого активов	370 073 367	679 667 627	1 229 119 735	2 278 860 730
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	9 448 368	-	-	9 448 368
24	Итого обязательств	113 860 387	313 236 057	1 500 159 750	1 927 256 194
25	Разрыв ликвидности	256 212 980	366 431 570	(271 040 015)	351 604 536

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 30.09.2022 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	296 062 498	-	-	-	296 062 498

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 798 316 034	-	-	-	1 798 316 034
3	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	24 844	-	-	-	24 844
4	Прочие активы	33 029 539	-	-	-	33 029 539
5	Итого активов	2 127 432 916	-	-	-	2 127 432 916
Раздел II. Обязательства						
6	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 275 519	-	-	-	2 275 519
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 669 227 644	-	-	-	1 669 227 644
8	Прочие обязательства	7 652 045	-	-	-	7 652 045
9	Итого обязательств	1 679 155 209	-	-	-	1 679 155 209
10	Чистая балансовая позиция	448 277 707	-	-	-	448 277 707

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

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
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 30.09.2022 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:	1 730 525 162	58 362 660	9 428 212	1 798 316 034
2	финансовые активы, в том числе:	1 730 525 162	58 362 660	9 428 212	1 798 316 034
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 730 525 162	58 362 660	9 428 212	1 798 316 034
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 730 525 162	58 362 660	9 428 212	1 798 316 034
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	9 428 212	9 428 212
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 124 798 581	-	-	1 124 798 581
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	84 365 262	-	-	84 365 262
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	73 270 585	75 991	-	73 346 576
9	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	150 753 071	-	-	150 753 071
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	297 337 664	58 286 670	-	355 624 333

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 30.09.2022 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:	58 362 660				
2	финансовые активы, в том числе:	58 362 660				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	58 362 660				

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:	58 362 660				
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	75 991	Котировка ценового центра НРД	НКО АО НРД		
6	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	58 286 670	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	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен, Метод экстраполяции индексов	НКО АО НРД		
6	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	31 615 679	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен, Метод экстраполяции индексов	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 30.09.2022 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 стоимость пая	Информация опубликованная		

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

Таблица 55.3
руб

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

Примечание 57. Операции со связанными сторонами**Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 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	255 652 036	-	-	-	248 227	-	553 198	256 453 460
20	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 653 051	-	-	1 653 051

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

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	351 475 812	-	-	-	228 592	-	463 198	352 167 601
20	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 285 610	-	-	1 285 610

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

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 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	-	-	-	-	-	-	90 000	90 000
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	2 953 672	-	-	2 953 672

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 57.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	246 814 560	-	-	-	-	-	72 000	246 886 560
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	3 235 353	-	-	3 235 353

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 3 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	-	-	-	-	-	-	36 000	36 000
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	927 216	-	-	927 216

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 3 квартал 2021 г.

Таблица 57.2

руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	246 814 560	-	-	-	-	-	18 000	246 832 560
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	868 444	-	-	868 444

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022г.	За 9 месяцев 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 691 476	3 003 013

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022г.	За 3 квартал 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	845 086	784 114

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 октября 2022 г.

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)