

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

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

на 31 марта 2024 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая (квартальная)

руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	496 946 759,94	615 321 279,66
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	7, 54	<b>1 928 347 963,74</b>	<b>1 875 363 544,49</b>
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	11	66 161,00	60 599,00
13	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	17	2 343 000,00	2 343 000,00
14	Основные средства и капитальные вложения в них	18	33 200,00	83 000,00
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 562 236,00	1 562 236,00
17	Отложенные налоговые активы	47	23 136 766,64	22 544 165,20
18	Прочие активы	20	1 818 726,44	1 707 869,79
19	<b>Итого активов</b>		<b>2 454 254 813,76</b>	<b>2 518 985 694,14</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	27	2 415 201,61	2 414 085,61
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 939 653 131,03	2 044 536 393,58
32	Прочие обязательства	31	7 876 878,88	10 185 193,42
33	<b>Итого обязательств</b>		<b>1 949 945 211,52</b>	<b>2 057 135 672,61</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
34	Уставный капитал	32	150 000 000,00	150 000 000,00
35	Добавочный капитал	32	131 298 000,00	131 298 000,00
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		223 011 602,24	180 552 021,53
44	<b>Итого капитал</b>		<b>504 309 602,24</b>	<b>461 850 021,53</b>
45	<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>2 454 254 813,76</b>	<b>2 518 985 694,14</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

27 апреля 2024 г.

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

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

за 1 квартал 2024 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420202  
Годовая (квартальная)  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений</b>				
<b>Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений</b>				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	8 135 460,00	10 250 110,00
3	<b>Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений</b>	34	<b>8 135 460,00</b>	<b>10 250 110,00</b>
<b>Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений</b>				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(113 012 285,8 2)	(114 116 863,3 1)
6	<b>Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений</b>	35	<b>(113 012 285,8 2)</b>	<b>(114 116 863,3 1)</b>
<b>Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений</b>				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	104 882 146,55	103 868 148,19
<b>Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений</b>				
12	<b>Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений</b>		<b>5 320,73</b>	<b>1 394,88</b>
<b>Раздел II. Инвестиционная деятельность</b>				
13	Процентные доходы	42	77 131 464,74	51 878 200,69

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4	5
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	(21 682 176,23)	(14 214 375,06)
19	<b>Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности</b>		<b>55 449 288,51</b>	<b>37 663 825,63</b>
20	<b>Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и инвестиционной деятельности</b>		<b>55 454 609,24</b>	<b>37 665 220,51</b>
<b>Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы</b>				
21	Общие и административные расходы	44	(13 587 629,97)	(12 671 450,87)
26	<b>Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности</b>		<b>(13 587 629,97 )</b>	<b>(12 671 450,87 )</b>
27	Прибыль (убыток) до налогообложения		41 866 979,27	24 993 769,64
28	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:</b>	47	<b>592 601,44</b>	<b>1 113 296,76</b>
29	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-	(333 712,00)
30	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	592 601,44	1 447 008,76
32	<b>Прибыль (убыток) после налогообложения</b>		<b>42 459 580,71</b>	<b>26 107 066,40</b>
<b>Раздел IV. Прочий совокупный доход</b>				
53	<b>Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период</b>		<b>42 459 580,71</b>	<b>26 107 066,40</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

27 апреля 2024 г.

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

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
за 1 квартал 2024 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
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		150 000 000,00	101 000 000,00	162 097 617,30	413 097 617,30
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	26 107 066,40	26 107 066,40
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	30 298 000,00	-	30 298 000,00
14	Остаток на 31.03.2023 г.		150 000 000,00	131 298 000,00	188 204 683,70	469 502 683,70
17	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный		150 000 000,00	131 298 000,00	180 552 021,53	461 850 021,53
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	42 459 580,71	42 459 580,71
27	<b>Остаток на 31.03.2024 г. в том числе:</b>		150 000 000,00	131 298 000,00	223 011 602,24	504 309 602,24

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

27 апреля 2024 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
за 1 квартал 2024 г.**

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420204  
Годовая (квартальная)  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые		29 500,00	33 500,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		8 105 960,00	10 204 610,00
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые		(30 333,00)	(22 146,00)
6	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(100 279 010,74)	(101 345 939,06)
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		111 441 439,38	291 397 253,31
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(173 472 730,19)	(545 148 552,27)
11	Полученные проценты		63 303 414,03	35 261 833,02
13	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(4 865 883,14)	(5 075 303,78)
14	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(4 019 857,25)	(8 935 240,71)
15	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(710 504,78)	(571 887,25)
16	Оплата прочих административных и операционных расходов		(19 017 392,05)	(17 639 746,33)
18	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 192 746,04	31 443 334,29
19	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>(118 322 651,70)</b>	<b>(310 398 284,78)</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
30	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-	483 978,60
33	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(51 868,02)	(54 476,34)
34	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>(51 868,02)</b>	<b>429 502,26</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Пояснения к строкам</b>	<b>За 1 квартал 2024 г.</b>	<b>За 1 квартал 2023 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
45	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>(118 374 519,72)</b>	<b>(309 968 782,52)</b>
47	<b>Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода</b>	5	<b>615 321 279,66</b>	<b>750 415 962,99</b>
48	<b>Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода</b>	5	<b>496 946 759,94</b>	<b>440 447 180,47</b>

\_\_\_\_\_  
 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	17
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие - ФГУП «Госкорпорация по ОрВД». Бенефициар не определяется
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**

<b>Номер строки</b>	<b>Стандарт МСФО</b>	<b>Требования к раскрытию информации</b>	<b>Описание</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>Условия для российской экономики после начала специальной военной операции кардинально изменились. Россия сталкивается с беспрецедентным санкционным давлением со стороны западных стран. Беспрецедентные санкции коснулись всех областей экономики, включая финансовую сферу. В условиях экономической нестабильности и рестрикций со стороны недружественных стран государством принимаются специальные меры поддержки населения и отраслей экономики, оказавшихся в зоне риска.</p> <p>Банк России принимает все необходимые меры для поддержания финансовой стабильности на финансовом рынке и обеспечения непрерывной операционной деятельности финансовых организаций, включая некредитные финансовые организации.</p> <p>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.</p>



**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 применяет План счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях.
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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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 и договорам долгосрочных сбережений	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	<p>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. Вместе с тем, между АО "НПФ "Авиаполис" и ФГУП "Госкорпорация по ОрВД" (далее - Акционер Фонда) заключен Договор негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионный договор) № 1-2022 от 23.11.2022 (далее - Договор НПО). Акционер Фонда является крупнейшим вкладчиком в АО "НПФ "Авиаполис".</p> <p>По состоянию на 31.03.2024 года у Акционера Фонда действует Положение о корпоративном негосударственном пенсионном обеспечении работников ФГУП "Госкорпорация по ОрВД" и Положение об индивидуальном негосударственном пенсионном обеспечении работников ФГУП "Госкорпорация по ОрВД" (утверждены Приказом ВРИО генерального директора Акционера Фонда от 31.08.2023 г. № 561-П). Данные положения регулируют вопросы формирования и выплаты негосударственных пенсий работникам ФГУП "Госкорпорация по ОрВД".</p> <p>В течение отчетного периода и предыдущего отчетного года осуществление взносов по пенсионным программам Акционера Фонда должно производиться в соответствии с Пенсионными правилами, а также порядком и условиями внесения пенсионных взносов, регламентированными условиями Договора НПО между Фондом и Акционером Фонда. При этом получение взносов от Акционера Фонда производилось нерегулярно:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в течение 1 квартала 2024 года график внесения пенсионных взносов не предусмотрен Договором НПО, и ожидание получения взносов является неопределенным;</li> <li>- в течение 2023 года график внесения пенсионных взносов не был предусмотрен Договором НПО, фактическое перечисление взносов было произведено во второй половине 2023 года.</li> </ul> <p>Таким образом, существует неопределенность в отношении планов Акционера Фонда в части исполнения Договора НПО, однако на дату утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности решений о прекращении Договора НПО не принималось.</p> <p>Вышеуказанные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать сомнения в способности Фонда непрерывно продолжать свою деятельность как минимум в срок 12 месяцев после даты утверждения отчетности.</p>
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
10	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	<p>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 04.06.2018) начиная с 01.01.2025 г. Изменения в Учетную политику не вносились</p>
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	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.
12	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, в целях формирования отчетности классифицируемым в качестве денежных эквивалентов; 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.
13	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.
14	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
15	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Активы у Фонда отсутствуют
16	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).
17	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
19	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.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Привлеченные средства отсутствуют

21	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Ценные бумаги не выпускались
22	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства отсутствуют
23	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
26	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
<b>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 и формированию долгосрочных сбережений</b>			
27	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений. 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.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, 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 истекут. 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 и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	При отсутствии в договоре НПО значительного страхового риска Фонд классифицирует их в категорию инвестиционных договоров 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 видах 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.
30	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Аквизиционные расходы отсутствуют

31	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	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.
32	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 и формированию долгосрочных сбережений	В составе кредиторской задолженности учитываются возвраты выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, если предполагается последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета 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
34	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета 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.
35	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы отсутствуют
36	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».
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
37	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
38	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
39	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
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			



40	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.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Линейный
42	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.
<b>Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
43	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы 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 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.
44	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
46	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	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.
47	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.
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления</b>			
48	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
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
52	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы отсутствуют

57	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.
58	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.
60	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкупленных акций нет
61	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не сформирован
62	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	169 960 581,01	338 685 568,79
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	325 823 333,34	254 276 821,92
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 097 734,11	22 352 906,66
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	65 111,48	5 982,29
7	<b>Итого</b>	<b>496 946 759,94</b>	<b>615 321 279,66</b>

**НПО и формирование долгосрочных сбережений: Денежные средства и их эквиваленты****Таблица 5.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	151 282 927,77	332 576 579,00
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	70 296 448,09	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 097 734,11	22 352 906,66
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	65 111,48	5 982,29
7	<b>Итого</b>	<b>222 742 221,45</b>	<b>354 935 467,95</b>

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	18 677 653,24	6 108 989,79
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	255 526 885,25	254 276 821,92
7	<b>Итого</b>	<b>274 204 538,49</b>	<b>260 385 811,71</b>

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	496 946 759,94	615 321 279,66
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	496 946 759,94	615 321 279,66

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

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

Таблица 7.1  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 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	1 928 347 963,74	1 875 363 544,49
9	<b>Итого</b>	<b>1 928 347 963,74</b>	<b>1 875 363 544,49</b>

**НПО и формирование долгосрочных сбережений: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка**

Таблица 7.1  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 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	1 928 347 963,74	1 875 363 544,49
9	<b>Итого</b>	<b>1 928 347 963,74</b>	<b>1 875 363 544,49</b>

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

Таблица 7.4  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
5	<b>Долговые ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>1 928 347 963,74</b>	<b>1 875 363 544,49</b>
6	Правительства Российской Федерации	820 178 090,88	732 370 786,45
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	235 754 664,67	255 118 736,75
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	28 453 472,00	39 476 351,19
10	некредитных финансовых организаций	85 663 242,99	93 643 629,43
11	нефинансовых организаций	758 298 493,20	754 754 040,67
12	<b>Итого</b>	<b>1 928 347 963,74</b>	<b>1 875 363 544,49</b>

**Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность**

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2024 года**

**Таблица 10.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	4	5	6
9	Прочее	770 966 492,59	770 966 492,59	770 966 492,59
10	<b>Итого</b>	<b>770 966 492,59</b>	<b>770 966 492,59</b>	<b>770 966 492,59</b>

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2023 года**

**Таблица 10.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	4	5	6
9	Прочее	770 966 492,59	770 966 492,59	770 966 492,59
10	<b>Итого</b>	<b>770 966 492,59</b>	<b>770 966 492,59</b>	<b>770 966 492,59</b>

**НПО и формирование долгосрочных сбережений: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2024 года**

**Таблица 10.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	4	5	6
9	Прочее	666 170 958,35	666 170 958,35	666 170 958,35
10	<b>Итого</b>	<b>666 170 958,35</b>	<b>666 170 958,35</b>	<b>666 170 958,35</b>

**НПО и формирование долгосрочных сбережений: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2023 года**

**Таблица 10.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	4	5	6
9	Прочее	666 170 958,35	666 170 958,35	666 170 958,35
10	<b>Итого</b>	<b>666 170 958,35</b>	<b>666 170 958,35</b>	<b>666 170 958,35</b>

**ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2024 года**

**Таблица 10.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	4	5	6
9	Прочее	104 795 534,24	104 795 534,24	104 795 534,24
10	<b>Итого</b>	<b>104 795 534,24</b>	<b>104 795 534,24</b>	<b>104 795 534,24</b>

**ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2023 года**

**Таблица 10.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	4	5	6
9	Прочее	104 795 534,24	104 795 534,24	104 795 534,24
10	<b>Итого</b>	<b>104 795 534,24</b>	<b>104 795 534,24</b>	<b>104 795 534,24</b>

## Примечание 17. Нематериальные активы

## Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 17.1  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	
1	2	3	4	5	10
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:</b>	-	<b>2 343 000,00</b>	-	<b>2 343 000,00</b>
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 574 100,00	2 478 600,00	-	5 052 700,00
3	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	-	(2 709 700,00)
23	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:</b>	-	<b>2 343 000,00</b>	-	<b>2 343 000,00</b>
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 574 100,00	2 478 600,00	-	5 052 700,00
25	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	-	(2 709 700,00)
27	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:</b>	-	<b>2 343 000,00</b>	-	<b>2 343 000,00</b>
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 574 100,00	2 478 600,00	-	5 052 700,00
29	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	-	(2 709 700,00)
49	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2024 г., в том числе:</b>	-	<b>2 343 000,00</b>	-	<b>2 343 000,00</b>
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 574 100,00	2 478 600,00	-	5 052 700,00
51	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	-	(2 709 700,00)

## Примечание 18. Основные средства

## Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 18.1  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	12
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:</b>	-	<b>282 200,00</b>	-	-	<b>282 200,00</b>
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472,48	-	74 460,00	1 486 932,48
3	накопленная амортизация	-	(1 130 272,48)	-	(74 460,00)	(1 204 732,48)
13	Амортизация	-	(49 800,00)	-	-	(49 800,00)
24	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:</b>	-	<b>232 400,00</b>	-	-	<b>232 400,00</b>
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472,48	-	74 460,00	1 486 932,48
26	накопленная амортизация	-	(1 180 072,48)	-	(74 460,00)	(1 254 532,48)
28	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:</b>	-	<b>83 000,00</b>	-	-	<b>83 000,00</b>
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472,48	-	74 460,00	1 486 932,48
30	накопленная амортизация	-	(1 329 472,48)	-	(74 460,00)	(1 403 932,48)
40	Амортизация	-	(49 800,00)	-	-	(49 800,00)
51	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2024 г., в том числе:</b>	-	<b>33 200,00</b>	-	-	<b>33 200,00</b>
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472,48	-	74 460,00	1 486 932,48
53	накопленная амортизация	-	(1 379 272,48)	-	(74 460,00)	(1 453 732,48)

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.			На 31.12.2023 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	501 581,00	-	501 581,00	500 750,00	-	500 750,00
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890,04	-	79 890,04	79 890,04	-	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 117 180,39	-	1 117 180,39	1 054 795,90	-	1 054 795,90
4	Прочее	120 075,01	-	120 075,01	72 433,85	-	72 433,85
5	<b>Итого</b>	<b>1 818 726,44</b>	<b>-</b>	<b>1 818 726,44</b>	<b>1 707 869,79</b>	<b>-</b>	<b>1 707 869,79</b>

## НПО и формирование долгосрочных сбережений: Прочие активы

Таблица 20.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.			На 31.12.2023 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	60 068,00	-	60 068,00	59 237,00	-	59 237,00
2	<b>Итого</b>	<b>60 068,00</b>	<b>-</b>	<b>60 068,00</b>	<b>59 237,00</b>	<b>-</b>	<b>59 237,00</b>

## ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.			На 31.12.2023 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	441 513,00	-	441 513,00	441 513,00	-	441 513,00
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890,04	-	79 890,04	79 890,04	-	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 117 180,39	-	1 117 180,39	1 054 795,90	-	1 054 795,90
4	Прочее	120 075,01	-	120 075,01	72 433,85	-	72 433,85
5	<b>Итого</b>	<b>1 758 658,44</b>	<b>-</b>	<b>1 758 658,44</b>	<b>1 648 632,79</b>	<b>-</b>	<b>1 648 632,79</b>



**Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые**

**Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые за 1 квартал 2024 г.**

**Таблица 27.1**  
руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения</b>	<b>Итого</b>	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	
1	Обязательства на начало периода	2 414 085,61	2 414 085,61	
2	Взносы	31 500,00	-	31 500,00
3	Выплаты	(30 384,00)	(30 384,00)	
14	<b>Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств</b>	1 116,00	-	1 116,00
15	Обязательства на конец периода	2 415 201,61	-	2 415 201,61

**Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые за 1 квартал 2023 г.**

**Таблица 27.1**  
руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения</b>	<b>Итого</b>	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	
1	Обязательства на начало периода	2 411 754,49	2 411 754,49	
2	Взносы	33 500,00	33 500,00	
3	Выплаты	(22 197,00)	(22 197,00)	
14	<b>Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств</b>	11 303,00	11 303,00	
15	Обязательства на конец периода	2 423 057,49	2 423 057,49	

**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 и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 28.1  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Итого
1	2	3	5
1	Обязательства на начало периода	2 044 536 393,58	2 044 536 393,58
2	Взносы	8 103 960,00	-
3	Выплаты	(112 981 901,82)	(112 981 901,82)
13	Прочее	(5 320,73)	-
14	<b>Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств</b>	(104 883 262,55)	-
15	Обязательства на конец периода	1 939 653 131,03	-

**Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 1 квартал 2023 г.**

Таблица 28.1  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Итого
1	2	3	5
1	Обязательства на начало периода	2 034 071 061,58	2 034 071 061,58
2	Взносы	10 216 610,00	10 216 610,00
3	Выплаты	(114 094 666,31)	(114 094 666,31)
13	Прочее	(1 394,88)	(1 394,88)
14	<b>Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств</b>	(103 879 451,19)	(103 879 451,19)
15	Обязательства на конец периода	1 930 191 610,39	1 930 191 610,39

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

руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2024 г.</b>	<b>На 31.12.2023 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расчеты с персоналом	5 437 213,01	4 072 654,39
2	Расчеты по социальному страхованию	2 038 449,59	1 778 238,34
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	251 126,28	197 820,21
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	150 090,00	-
5	Расчеты с прочими кредиторами	-	116 623,23
6	Прочее	-	4 019 857,25
7	<b>Итого</b>	<b>7 876 878,88</b>	<b>10 185 193,42</b>

## Акционерный капитал

Таблица 32.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	6
1	Акционерный капитал, на 01.01.2023 г.	150 000 000	150 000 000,00	<b>150 000 000,00</b>
2	Акционерный капитал, на 31.03.2023 г.	150 000 000	150 000 000,00	<b>150 000 000,00</b>
3	Акционерный капитал, на 01.01.2024 г.	150 000 000	150 000 000,00	<b>150 000 000,00</b>
4	Акционерный капитал, на 31.03.2024 г.	150 000 000	150 000 000,00	<b>150 000 000,00</b>

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

**Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании (За последний квартал)**

**Таблица 35.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений**

**Таблица 35.2**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	30 384,00	22 197,00
2	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	112 981 901,82	114 094 666,31
5	<b>Итого</b>	<b>113 012 285,82</b>	<b>114 116 863,31</b>

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений (За последний квартал)**

**Таблица 35.2**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	30 384,00	22 197,00
2	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	112 981 901,82	114 094 666,31
5	<b>Итого</b>	<b>113 012 285,82</b>	<b>114 116 863,31</b>

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые**

**Таблица 35.3**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	30 384,00	22 197,00
3	<b>Итого</b>	<b>30 384,00</b>	<b>22 197,00</b>

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (За последний квартал)**

**Таблица 35.3**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	30 384,00	22 197,00
3	<b>Итого</b>	<b>30 384,00</b>	<b>22 197,00</b>

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

**Таблица 35.4**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	112 981 901,82	108 351 145,94
2	Выкупные суммы	-	5 743 520,37
3	<b>Итого</b>	<b>112 981 901,82</b>	<b>114 094 666,31</b>

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (За последний квартал)**

**Таблица 35.4**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	112 981 901,82	108 351 145,94
2	Выкупные суммы	-	5 743 520,37
3	<b>Итого</b>	<b>112 981 901,82</b>	<b>114 094 666,31</b>

**Выплаты по договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые (За последний квартал)**

**Таблица 35.6**

руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

**Выплаты по договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (За последний квартал)**

**Таблица 35.7**

руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

**Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения**

**Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод**

**Таблица 36.1**  
руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 1 квартал 2024г.</b>	<b>За 1 квартал 2023г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 116,00	11 303,00
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(104 883 262,55)	(103 879 451,19)
5	<b>Итого</b>	<b>(104 882 146,55)</b>	<b>(103 868 148,19)</b>

**Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод**  
**(За последний квартал)**

**Таблица 36.1**  
руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 1 квартал 2024г.</b>	<b>За 1 квартал 2023г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 116,00	11 303,00
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(104 883 262,55)	(103 879 451,19)
5	<b>Итого</b>	<b>(104 882 146,55)</b>	<b>(103 868 148,19)</b>

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

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

**Таблица 39.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	<b>1 219 434,00</b>	<b>(15 433 809,06)</b>	<b>(14 214 375,06)</b>
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 219 434,00	(15 433 809,06)	(14 214 375,06)
12	<b>Итого</b>	<b>1 219 434,00</b>	<b>(15 433 809,06)</b>	<b>(14 214 375,06)</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 1 квартал 2024 г.**

**Таблица 39.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	<b>2 419 520,51</b>	<b>(24 101 696,74)</b>	<b>(21 682 176,23)</b>
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	2 419 520,51	(24 101 696,74)	(21 682 176,23)
12	<b>Итого</b>	<b>2 419 520,51</b>	<b>(24 101 696,74)</b>	<b>(21 682 176,23)</b>

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

**Таблица 39.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	<b>1 219 434,00</b>	<b>(15 433 809,06)</b>	<b>(14 214 375,06)</b>



6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 219 434,00	(15 433 809,06)	(14 214 375,06)
12	<b>Итого</b>	<b>1 219 434,00</b>	<b>(15 433 809,06)</b>	<b>(14 214 375,06)</b>

## Примечание 42. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 42.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>77 131 464,74</b>	<b>51 878 200,69</b>
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	55 976 046,96	40 462 909,74
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 155 417,78	11 415 290,95
16	<b>Итого</b>	<b>77 131 464,74</b>	<b>51 878 200,69</b>

## Процентные доходы

Таблица 42.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>77 131 464,74</b>	<b>51 878 200,69</b>
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	55 976 046,96	40 462 909,74
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 155 417,78	11 415 290,95
16	<b>Итого</b>	<b>77 131 464,74</b>	<b>51 878 200,69</b>

**Примечание 44. Общие и административные расходы****Общие и административные расходы****Таблица 44.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	9 230 246,11	9 305 374,63
3	Амортизация основных средств	49 800,00	49 800,00
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	645 749,57	630 256,08
7	Расходы по аренде	641 399,99	567 421,28
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	212 269,72	1 355 627,23
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	15 472,00	16 730,90
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	353 120,49	110 674,49
21	Прочее	2 439 572,09	635 566,26
22	<b>Итого</b>	<b>13 587 629,97</b>	<b>12 671 450,87</b>

**Общие и административные расходы (За последний квартал)****Таблица 44.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	9 230 246,11	9 305 374,63
3	Амортизация основных средств	49 800,00	49 800,00
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	645 749,57	630 256,08
7	Расходы по аренде	641 399,99	567 421,28
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	212 269,72	1 355 627,23
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	15 472,00	16 730,90
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	353 120,49	110 674,49
21	Прочее	2 439 572,09	635 566,26
22	<b>Итого</b>	<b>13 587 629,97</b>	<b>12 671 450,87</b>

Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 1 квартал 2024 года в размере 7089282,76 руб (1 квартал 2023 г года:7146985,14 руб), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 рублей (2023 года: 0 рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 рублей (2023 года:0 рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2140963,35 руб (1 квартал 2023 года:2158389,49 руб).

**Примечание 46.1. Аренда****Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором****Таблица 46.1.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Операционная аренда по краткосрочным договорам аренды
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Нет

**Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором****Таблица 46.1.3**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	<b>Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:</b>	<b>660 307,13</b>	<b>578 718,55</b>
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	622 597,50	540 735,00
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	37 709,63	37 983,55
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>660 307,13</b>	<b>578 718,55</b>

**Примечание 47. Налог На прибыль****Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов****Таблица 47.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	(333 712,00)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	592 601,44	1 447 008,76
3	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>592 601,44</b>	<b>1 113 296,76</b>
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	592 601,44	1 113 296,76

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

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

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	(333 712,00)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	592 601,44	1 447 008,76
3	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>592 601,44</b>	<b>1 113 296,76</b>
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	592 601,44	1 113 296,76

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

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	41 866 979,27	24 993 769,64
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(8 373 395,85)	(4 998 753,93)
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:</b>	<b>9 433 735,09</b>	<b>7 828 801,69</b>
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	39 387 026,35	37 633 313,67
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(29 953 291,26)	(29 804 511,98)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	(333 712,00)
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(467 737,80)	(1 383 039,00)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	592 601,44	1 113 296,76

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

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	41 866 979,27	24 993 769,64
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(8 373 395,85)	(4 998 753,93)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:</b>	<b>9 433 735,09</b>	<b>7 828 801,69</b>
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	39 387 026,35	37 633 313,67
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(29 953 291,26)	(29 804 511,98)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	(333 712,00)
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(467 737,80)	(1 383 039,00)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	592 601,44	1 113 296,76

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

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

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по продолжающейся деятельности, за 1 квартал 2024 г.

Таблица 47.4  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Прочее	1 185 382,84	124 863,64	-	1 060 519,20
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 185 382,84	124 863,64	-	1 060 519,20
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	21 951 383,80	467 737,80	-	21 483 646,00
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	23 136 766,64	592 601,44	-	22 544 165,20
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	23 136 766,64	592 601,44	-	22 544 165,20
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	23 136 766,64	592 601,44	-	22 544 165,20

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по продолжающейся деятельности, за 1 квартал 2023г.

Таблица 47.4  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Прочее	983 362,36	62 309,76	-	921 052,60
2	Общая сумма отложенного налогового актива	983 362,36	62 309,76	-	921 052,60

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	6
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	20 554 908,00	1 383 039,00	-	19 171 869,00
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	21 538 270,36	1 445 348,76	-	20 092 921,60
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
5	Внеоборотные активы	(4 980,00)	1 660,00	-	(6 640,00)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 980,00)	1 660,00	-	(6 640,00)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	21 533 290,36	1 447 008,76	-	20 086 281,60
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	21 533 290,36	1 447 008,76	-	20 086 281,60

**Примечание 51. Управление рисками**

**Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений, на 31.03.2024 г. и на 31.12.2023 г.**

**Таблица 51.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 31.03.2024 г.			На 31.12.2023 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%	6 727 523,61			7 388 888,59		
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-6 559 810,34			-7 202 774,68		
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	-156 185,22			-110 073,28		
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	154 737,91			109 140,89		

**Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений (пенсионные планы (пенсионные схемы))**

**Таблица 51.3**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	17 798 823,25	21 969 229,33
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	35 511 851,85	41 673 702,33
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	88 324 244,21	104 225 294,77
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	206 627 050,50	239 115 238,05
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	671 614 558,76	711 498 924,89
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	348 967 430,98	319 498 255,36
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	34 358 003,38	33 563 596,93
8	Женщины в возрасте до 39 лет	1 602 921,77	1 732 415,79
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	4 738 491,27	6 186 757,86
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	5 060 845,06	6 382 926,12
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	18 985 346,13	22 867 664,66
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	189 610 429,69	217 477 482,05
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	261 703 226,81	265 734 994,53
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	57 165 108,98	44 556 333,40
15	<b>Итого обязательства по мужчинам</b>	<b>1 403 201 962,93</b>	<b>1 471 544 241,66</b>
16	<b>Итого обязательства по женщинам</b>	<b>538 866 369,71</b>	<b>564 938 574,41</b>
17	<b>Итого обязательства</b>	<b>1 942 068 332,64</b>	<b>2 036 482 816,07</b>



## Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 31.03.2024 г.

Таблица 51.5

руб

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	<b>Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:</b>	<b>425 552 577,74</b>	<b>71 394 182,86</b>	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	255 526 885,25	70 296 448,09	-
3	расчетные счета	169 960 581,01	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	65 111,48	1 097 734,77	-
10	<b>Долговые инструменты, в том числе:</b>	<b>481 592 308,14</b>	<b>626 577 564,72</b>	<b>820 178 090,88</b>

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
11	<b>долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:</b>	<b>481 592 308,14</b>	<b>626 577 564,72</b>	<b>820 178 090,88</b>
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	820 178 090,88
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	121 046 078,33	114 708 586,34	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	17 572 000,00	10 881 472,00	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	35 499 272,00	50 163 970,99	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	307 474 957,81	450 823 535,39	-
34	<b>Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66 161,00</b>
36	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	66 161,00

**Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 31.12.2023 г.**

Таблица 51.5  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	<b>Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:</b>	<b>592 968 373,00</b>	<b>22 352 906,66</b>	<b>-</b>
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	254 276 821,92	-	-
3	расчетные счета	338 685 568,79	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	5 982,29	22 352 906,66	-
10	<b>Долговые инструменты, в том числе:</b>	<b>380 497 510,86</b>	<b>762 495 247,18</b>	<b>732 370 786,45</b>
11	<b>долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:</b>	<b>380 497 510,86</b>	<b>762 495 247,18</b>	<b>732 370 786,45</b>
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	732 370 786,45

13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	30 752 628,50	224 366 108,25	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	17 240 000,00	22 236 351,19	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	36 895 584,00	56 748 045,43	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	295 609 298,36	459 144 742,31	-
34	<b>Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений, в том числе:</b>	-	-	<b>60 599,00</b>

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
36	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	60 599,00

**Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.03.2024 г.**

Таблица 51.11  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	496 946 759,94	-	-	<b>496 946 759,94</b>
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>1 928 347 963,74</b>	-	-	<b>1 928 347 963,74</b>
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	66 161,00	-	-	<b>66 161,00</b>
15	Прочие активы	28 893 929,08	-	-	<b>28 893 929,08</b>
16	<b>Итого активов</b>	<b>2 454 254 813,76</b>	-	-	<b>2 454 254 813,76</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	2 415 201,61	-	-	<b>2 415 201,61</b>
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 939 653 131,03	-	-	<b>1 939 653 131,03</b>
25	Прочие обязательства	7 876 878,88	-	-	<b>7 876 878,88</b>
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 949 945 211,52</b>	-	-	<b>1 949 945 211,52</b>
27	Чистая балансовая позиция	504 309 602,24	-	-	<b>504 309 602,24</b>

**Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.12.2023 г.**

Таблица 51.11  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	615 321 279,66	-	-	<b>615 321 279,66</b>
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>1 875 363 544,49</b>	-	-	<b>1 875 363 544,49</b>

10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	60 599,00	-	-	60 599,00
15	Прочие активы	28 240 270,99	-	-	28 240 270,99
16	<b>Итого активов</b>	<b>2 518 985 694,14</b>	-	-	<b>2 518 985 694,14</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	2 414 085,61	-	-	2 414 085,61
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 044 536 393,58	-	-	2 044 536 393,58
25	Прочие обязательства	10 185 193,42	-	-	10 185 193,42
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 057 135 672,61</b>	-	-	<b>2 057 135 672,61</b>
27	Чистая балансовая позиция	461 850 021,53	-	-	461 850 021,53

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.03.2024 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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	496 946 759,94	-	-	496 946 759,94
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>17 711 662,47</b>	<b>280 424 098,37</b>	<b>1 630 212 202,90</b>	<b>1 928 347 963,74</b>
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	-	66 161,00	-	66 161,00
15	Прочие активы	1 818 726,44	1 595 436,00	25 479 766,64	28 893 929,08
16	<b>Итого активов</b>	<b>516 477 148,85</b>	<b>282 085 695,37</b>	<b>1 655 691 969,54</b>	<b>2 454 254 813,76</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	56 679,97	170 039,91	2 188 481,73	2 415 201,61
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	126 067 693,55	378 203 080,65	1 435 382 356,83	1 939 653 131,03
26	Прочие обязательства	2 028 970,64	5 847 908,24	-	7 876 878,88
27	<b>Итого обязательств</b>	<b>128 153 344,16</b>	<b>384 221 028,80</b>	<b>1 437 570 838,56</b>	<b>1 949 945 211,52</b>
28	Разрыв ликвидности	388 323 804,69	(102 135 333,43)	218 121 130,98	504 309 602,24

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2023 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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	615 321 279,66	-	-	<b>615 321 279,66</b>
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	-	<b>329 595 203,96</b>	<b>1 545 768 340,53</b>	<b>1 875 363 544,49</b>
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	-	60 599,00	-	<b>60 599,00</b>
15	Прочие активы	1 707 869,79	1 562 236,00	24 970 165,20	<b>28 240 270,99</b>
16	<b>Итого активов</b>	<b>617 029 149,45</b>	<b>331 218 038,96</b>	<b>1 570 738 505,73</b>	<b>2 518 985 694,14</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	56 443,79	169 331,37	2 188 310,45	<b>2 414 085,61</b>
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	127 889 973,77	383 669 921,31	1 532 976 498,50	<b>2 044 536 393,58</b>
26	Прочие обязательства	4 882 596,88	5 302 596,54	-	<b>10 185 193,42</b>
27	<b>Итого обязательств</b>	<b>132 829 014,44</b>	<b>389 141 849,22</b>	<b>1 535 164 808,95</b>	<b>2 057 135 672,61</b>
28	Разрыв ликвидности	484 200 135,01	(57 923 810,26)	35 573 696,78	<b>461 850 021,53</b>

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.03.2024 г.**

Таблица 51.14

руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	496 946 759,94	-	-	-	<b>496 946 759,94</b>
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>1 928 347 963,74</b>	-	-	-	<b>1 928 347 963,74</b>
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	61 161,00	-	-	-	<b>61 161,00</b>
15	Прочие активы	28 898 929,08	-	-	-	<b>28 898 929,08</b>
16	<b>Итого активов</b>	<b>2 454 254 813,76</b>	-	-	-	<b>2 454 254 813,76</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						

23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	2 415 201,61	-	-	-	2 415 201,61
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 939 653 131,03	-	-	-	1 939 653 131,03
26	Прочие обязательства	7 876 878,88	-	-	-	7 876 878,88
27	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 949 945 211,52</b>	-	-	-	<b>1 949 945 211,52</b>
28	Чистая балансовая позиция	504 309 602,24	-	-	-	504 309 602,24

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.12.2023 г.**

Таблица 51.14

руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	615 321 279,66	-	-	-	615 321 279,66
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>1 875 363 544,49</b>	-	-	-	<b>1 875 363 544,49</b>
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	60 599,00	-	-	-	60 599,00
15	Прочие активы	28 240 270,99	-	-	-	28 240 270,99
16	<b>Итого активов</b>	<b>2 518 985 694,14</b>	-	-	-	<b>2 518 985 694,14</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	2 414 085,61	-	-	-	2 414 085,61
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 044 536 393,58	-	-	-	2 044 536 393,58
26	Прочие обязательства	10 185 193,42	-	-	-	10 185 193,42
27	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 057 135 672,61</b>	-	-	-	<b>2 057 135 672,61</b>
28	Чистая балансовая позиция	461 850 021,53	-	-	-	461 850 021,53

**Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.03.2024 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:	1 795 334 097,73	133 013 866,01	-	1 928 347 963,74
2	финансовые активы, в том числе:	1 795 334 097,73	133 013 866,01	-	1 928 347 963,74
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 795 334 097,73	133 013 866,01	-	1 928 347 963,74
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 795 334 097,73	133 013 866,01	-	1 928 347 963,74
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	820 178 090,88	-	-	820 178 090,88
6	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	212 495 306,66	23 259 358,01	-	235 754 664,67
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	28 453 472,00	-	-	28 453 472,00
8	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	85 663 242,99	-	-	85 663 242,99
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	648 543 985,20	109 754 508,00	-	758 298 493,20

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2023 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:	1 817 389 898,39	57 973 646,10	-	1 875 363 544,49
2	финансовые активы, в том числе:	1 817 389 898,39	57 973 646,10	-	1 875 363 544,49



3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 817 389 898,39	57 973 646,10	-	1 875 363 544,49
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 817 389 898,39	57 973 646,10	-	1 875 363 544,49
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	732 370 786,45	-	-	732 370 786,45
6	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	215 846 455,60	39 272 281,15	-	255 118 736,75
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	39 476 351,19	-	-	39 476 351,19

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
8	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	93 643 629,43	-	-	93 643 629,43
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	736 052 675,72	18 701 364,95	-	754 754 040,67

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.03.2024 г.**

Таблица 55.2  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	133 013 866,01		
2	финансовые активы, в том числе:	133 013 866,01		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	133 013 866,01		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	133 013 866,01		
5	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	23 259 358,01	Котировка ценового центра НРД	НКО АО НРД
6	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	109 754 508,00	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 31.12.2023 г.**

Таблица 55.2  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	57 973 646,10		
2	финансовые активы, в том числе:	57 973 646,10		

3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	57 973 646,10		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	57 973 646,10		
5	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	39 272 281,15	Котировка ценового центра НРД	НКО АО НРД
6	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	18 701 364,95	Котировка ценового центра НРД	НКО АО НРД

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов, за 1 квартал 2024 г.**

**Таблица 55.4**  
руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов, за 1 квартал 2023 г.**

**Таблица 55.4**  
руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

**Примечание 57. Операции со связанными сторонами****Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2024 года****Таблица 57.1**  
руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Материнское предприятие</b>	<b>Ключевой управленческий персонал</b>	<b>Прочие связанные стороны</b>	<b>Итого</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	231 599 742,48	272 417,16	760 760,04	<b>232 632 919,68</b>
20	Прочие обязательства	-	610 600,45	-	<b>610 600,45</b>

**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2023 года****Таблица 57.1**  
руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Материнское предприятие</b>	<b>Ключевой управленческий персонал</b>	<b>Прочие связанные стороны</b>	<b>Итого</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	249 656 862,48	272 417,16	742 760,04	<b>250 672 039,68</b>
20	Прочие обязательства	-	355 100,05	-	<b>355 100,05</b>

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 квартал 2024 г.****Таблица 57.2**  
руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Ключевой управленческий персонал</b>	<b>Прочие связанные стороны</b>	<b>Итого</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>10</b>

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	18 000,00	<b>18 000,00</b>
16	Прочие расходы	(1 085 817,99)	-	<b>(1 085 817,99)</b>

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 квартал 2023 г.**

**Таблица 57.2**  
руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Ключевой управленческий персонал</b>	<b>Прочие связанные стороны</b>	<b>Итого</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>10</b>

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	27 000,00	27 000,00
16	Прочие расходы	(1 019 544,34)	-	(1 019 544,34)

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 57.2  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	18 000,00	18 000,00
16	Прочие расходы	(1 085 817,99)	-	(1 085 817,99)

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 квартал 2023 г.**

Таблица 57.2  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	27 000,00	27 000,00
16	Прочие расходы	(1 019 544,34)	-	(1 019 544,34)

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 57.3  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4

1	Краткосрочные вознаграждения	989 303,88	928 921,02
---	------------------------------	------------	------------