

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Акционерного общества
«Негосударственный пенсионный фонд «Стройкомплекс»

за 2022 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров
Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «ВЭФ.Русские Фонды»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «НПФ «Стройкомплекс» («Фонд») (ОГРН 1147799013603), состоящей из:

- бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2022 год;

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:

- отчета об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2022 год;
- отчета о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2022 год;
- примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «НПФ «Стройкомплекс» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для негосударственных пенсионных фондов.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Примечании 3 пункт 1, в котором указано, что по состоянию на 31 декабря 2022 года Фонд находился в процессе

реорганизации путем присоединения к АО «НПФ «Доверие», и что бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности в связи с тем, что деятельность Фонда фактически продолжится после его присоединения.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

1. 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, оцениваются руководством в том числе на основании моделей оценки, использующих данные наблюдаемых рынков (уровень 2). Мы уделили особое внимание вопросу определения стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, по причине высокой сложности данного процесса, применения суждений внутренних и внешних экспертов, использования математических и статистических моделей, а также ввиду существенности данного показателя в стоимостном выражении.

Наши аудиторские процедуры включали анализ применяемых моделей оценки справедливой стоимости, подготовленных руководством Фонда и использующих данные наблюдаемых рынков (уровень 2). На выборочной основе мы проверили обоснованность применения данных моделей и пересчет справедливой стоимости финансовых активов, получили письменные заявления руководства Фонда в отношении проведенных оценок справедливой стоимости.

Мы также изучили раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности информации относительно финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, информация о которых раскрыта в Примечании №55 в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения

Мы уделили особое внимание вопросу расчета и отражения обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения ввиду существенности данного показателя в стоимостном выражении. Кроме того, проверка адекватности величины пенсионных обязательств требует сложных вычислений, применения суждений и использования различных допущений, связанных с расчетом приведенной стоимости всех будущих поступлений и выплат денежных средств, предусмотренных договорами негосударственного пенсионного обеспечения.

В рамках аудиторских процедур мы на выборочной основе осуществили проверку исходных данных, в том числе договоров и первичных документов, на основе которых

руководством определена величина обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения. Мы проанализировали методы и допущения, применяемые для проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения, с учетом отраслевых особенностей и текущей рыночной ситуации, и проверили отражение результатов данного тестирования в учете и бухгалтерской отчетности. Мы также проанализировали раскрытие в годовой бухгалтерской отчетности информации относительно обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения. Информация об изменениях обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения и принятые предположения при проведении их проверки на адекватность раскрыта в Примечаниях №26, 27 и 28 в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22.03.2022 г.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Фонда за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Фонда за 2022 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, и оценить влияние этого обстоятельства на наше мнение в аудиторском заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ФОНДА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Фонда несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для

негосударственных пенсионных фондов, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Фонда.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

ОТЧЕТ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ СТАТЬИ 22 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА ОТ 07.05.1998 г. №75-ФЗ «О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ»

Руководство Фонда несет ответственность за выполнение требований к ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, осуществлению выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат,

выплат правопреемникам, установленным Федеральным законом от 07.05.1998 г. №75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее - Федеральный закон №75-ФЗ) и иными нормативными актами Российской Федерации.

В соответствии со ст.22 Федерального закона №75-ФЗ в дополнение к аудиту годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2022 год мы выполнили проверку:

- соответствия порядка ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии порядку, установленному нормативно-правовыми актами Российской Федерации и Банком России;
- соответствия порядка осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам порядку, установленному нормативно-правовыми актами Российской Федерации и Банком России;
- того, что бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений Фонда, является частью финансовой информации, на основе которой была подготовлена годовая бухгалтерская отчетность Фонда за 2022 год.

Указанная проверка ограничивалась такими выбранными на основе нашего суждения процедурами, как запросы, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных документов Фонда, сравнение утвержденных Фондом требований, порядка и методик с требованиями, установленными Федеральным законом №75-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими деятельность негосударственных пенсионных фондов, а также пересчетом и сравнением числовых показателей и иной информации.

В результате проведенной нами проверки установлено следующее:

1. В части выполнения Фондом в 2022 году требований Федерального закона №75-ФЗ к ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии:

- Фонд самостоятельно осуществлял ведение пенсионных счетов;
- Фонд открывал каждому застрахованному лицу пенсионный счет накопительной пенсии с постоянным страховым номером, который был присвоен лицу Пенсионным фондом Российской Федерации при регистрации застрахованного лица в системе обязательного пенсионного страхования в соответствии с Федеральным законом от 1 апреля 1996 года №27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования» и состоял из общей, специальной и профессиональной частей, а также раздела «Сведения о трудовой деятельности»;

- информация, отраженная на пенсионных счетах, основана на требованиях пунктов 2, 3 ст.36.19 Федерального закона №75-ФЗ;
- одному застрахованному лицу в Фонде открыт только один пенсионный счет накопительной пенсии.

2. В части выполнения Фондом в 2022 году требований Федерального закона №75-ФЗ к порядку осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам:

- Фонд производил назначение и осуществлял выплаты негосударственных пенсий участникам в соответствии с условиями заключенных договоров о негосударственном пенсионном обеспечении;
- Фонд производил назначение и выплату накопительной пенсии и (или) срочной пенсионной выплаты или единовременной выплаты застрахованным лицам либо выплаты их правопреемникам в соответствии с Федеральным законом №75-ФЗ, Федеральным законом от 28.12.2013 г. №424-ФЗ «О накопительной пенсии», Федеральным законом от 30.11.2011 г. №360-ФЗ «О порядке финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений», со страховыми правилами Фонда и с договорами об обязательном пенсионном страховании;
- Фонд осуществлял выплаты выкупных сумм вкладчикам и (или) участникам (их правопреемникам) или перевод выкупных сумм в другой фонд, перевод средств пенсионных накоплений в случае перехода застрахованного лица в другой негосударственный пенсионный фонд или Пенсионный фонд Российской Федерации, а также перевод средств (части средств) материнского (семейного) капитала, направленных на формирование накопительной пенсии, с учетом результата их инвестирования, в Пенсионный фонд Российской Федерации в соответствии с уведомлением Пенсионного фонда Российской Федерации о передаче средств (части средств) материнского (семейного) капитала в связи с отказом застрахованного лица от направления средств (части средств) материнского (семейного) капитала на формирование накопительной пенсии или в случае смерти застрахованного лица до назначения накопительной пенсии или срочной пенсионной выплаты;
- По состоянию на 31 декабря 2022 года Фондом заключены договоры с кредитными организациями на открытие отдельных счетов для осуществления операций со средствами пенсионных накоплений, и имеющаяся в Фонде документация в отношении данных кредитных организаций содержит анализ в части удовлетворения кредитными организациями требованиям статьи 24 Федерального закона Российской Федерации от 24 июля 2022 г. №111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации».

3. В части бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных

резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений Фонда:

- отчетность управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений Фонда является частью финансовой информации, на основе которой была подготовлена годовая бухгалтерская отчетность Фонда, в отношении которой мы выразили мнение в параграфе «Мнение» настоящего аудиторского заключения.

Мы не проводили каких-либо процедур в отношении данных бухгалтерского учета Фонда, кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения о том, отражает ли годовая бухгалтерская отчетность Фонда достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для негосударственных пенсионных фондов.

Процедуры в отношении порядка ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, порядка осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам и бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений, проведены нами исключительно для целей проверки соответствия требованиям Федерального закона №75-ФЗ и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих деятельность негосударственных пенсионных фондов.

Генеральный директор
ОРНЗ 21606082468

О.В. Комиссарова

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
ОРНЗ 21606080624

Т.С. Каурова

ООО «Пачоли»
ОГРН 1027739428716
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный
округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606052374
«03» мая 2023 года



Приложение 1
к Положению Банка России от 28 декабря 2015
№ 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского
«Порядок составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности негосударственных

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45293554000	29063895	114779013603

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

на 31.12.2022 г.

**Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс» АО "НПФ
"Стройкомплекс"**

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес

121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, этаж 19, помещение I,
комната 20

Код формы по ОКУД:
0420201

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Пояснения к строкам	31.12.2022	31.12.2021
1	2		3	4
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	92 615,09693	308 706,96894
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	6	289 312,50688	322 986,31891
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 55	2 961 461,52550	3 815 036,57082
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7		
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	57 996,69300	
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8		
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	1 433 176,11319	
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9		
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	60 017,16966	251 659,52184
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11		
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12		
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13		
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14		
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
12	Инвестиционное имущество	16		
13	Нематериальные активы	17	34,55500	183,84395
14	Основные средства	18		5 952,79687
15	Отложенные аквизиционные расходы	19		
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	945,44510	945,44510
17	Отложенные налоговые активы	47		
18	Прочие активы	20	372,85678	2 262,40379

19	Итого активов		4 895 931,96204	4 707 733,87022
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22		
21	Займы и прочие привлеченные средства	23		4 149,96711
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24		
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	0,47999	11,52441
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	3 519 984,95523	3 353 225,78616
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	468 000,18477	464 532,86645
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	138 410,49580	141 736,07325
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29		
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	8 758,67100	1 651,33900
30	Отложенные налоговые обязательства	47		
31	Резервы – оценочные обязательства	30	872,17865	859,46287
32	Прочие обязательства	31	7 275,39044	10 266,29966
33	Итого обязательства		4 143 302,35588	3 976 433,31891
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	150 010,00000	150 010,00000
35	Добавочный капитал	32		
36	Резервный капитал	32	15 758,41735	15 758,41735
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32		
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи			
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
41	Резерв хеджирования денежных потоков			
42	Прочие резервы			
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		586 861,18881	565 532,13396
44	Итого капитала		752 629,60616	731 300,55131
45	Итого капитал и обязательства		4 895 931,96204	4 707 733,87022

Генеральный директор

Каньшин Д. В.

«9» марта 2023 г.



Приложение 3

к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45293554000	29063895	1147799013603

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за _____ год _____ 2022 г.

Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс»

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес **121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, этаж 19, помещение I, комната 20**

Код формы по ОКУД: 0420202
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	640,87300	4 471,14045
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	34 487,00000	35 827,81200
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	35 127,87300	40 298,95245
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	-45 551,44246	-37 088,43068

5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-91 388,53254	-102 762,05665
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-136 939,97500	-139 850,48733
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	-166 759,16907	7 313,00096
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	-141,74087	49 730,91833
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	0,00000	0,00000
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0,00000	0,00000
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	359,35755	140,37233
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-268 353,65439	-42 367,24326
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	366 879,00707	298 838,02217
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	39	22 920,78193	-182 826,97402

15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	-34 004,50911	
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41		
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой			
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	4 538,58146	
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		360 333,86135	116 011,04815
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		91 980,20696	73 643,80489
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-61 938,01347	-56 720,62819
22	Процентные расходы	45	-69,25666	-219,71091
23	Прочие доходы	46	131,73902	
24	Прочие расходы	46		
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-61 875,53111	-56 940,33910
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		30 104,67585	16 703,46579
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-8 775,62100	-1 846,07100
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-8 775,62100	-1 846,07100
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47		
30	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		21 329,05485	14 857,39479
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			

33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
34	в результате выбытия			
35	в результате переоценки	18		
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47		
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29		
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47		
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций			
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47		
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, в том числе:	40		
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для продажи			
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	47		
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:			
46	Обесценение			
47	Выбытие			
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией			
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54		
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47		

51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период			
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		21 329,05485	14 857,39479

Генеральный директор
(должность руководителя)

Каньшин Д.В.
(инициалы, фамилия)

«9» марта 2023 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 2022 год

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Стройкомплекс" (АО "НПФ "Стройкомплекс")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121151, г. Москва, Набережная Троица (Шенечко, Дом 23А, этаж 19, помещение 1, комната 20

Номер строки	Наименование показателя	Повсечен к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, исключая в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по возмещению работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв корректировки денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2021 года		150 010,00000	0,00000	15 758,41735	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	550 674,79117	716 443,15652
2	Изменения вследствие выведенных ошибок												0,00000
3	Изменения вследствие изменения учетной политики												0,00000
4	Остаток на 1 января 2021 года, пересомношенный	49	150 010,00000	0,00000	15 758,41735	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	550 674,79117	716 443,15652
5	Прибыль (убыток) после налогообложения											14 857,39479	14 857,39479
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе												0,00000
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переоценке в составе прибыли или убытка в последующих периодах												0,00000
8	прочий совокупный доход (расход) подлежащий переоценке в составе прибыли или убытка в последующих периодах												0,00000
9	Дополнительный выпуск акций	32											0,00000
10	Выкуп у акционера (продажа) собственных акций	32											0,00000
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48											0,00000
12	Прочие взносы акционера и распределения в пользу акционеров												0,00000
13	Прочие движения резервов	32											0,00000
14	Остаток на 31 декабря 2021 года		150 010,00000	0,00000	15 758,41735	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	565 532,13396	731 300,55131
14.1	Остаток на 01 января 2022 года		150 010,00000	0,00000	15 758,41735	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	565 532,13396	731 300,55131
15	Изменения вследствие выведенных ошибок												0,00000
16	Изменения вследствие изменения учетной политики												0,00000
17	Остаток на 01 января 2022 года, пересомношенный	4	150 010,00000	0,00000	15 758,41735	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	565 532,13396	731 300,55131
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49										21 320,05485	21 320,05485
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе												0,00000
20	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переоценке в составе прибыли или убытка в последующих периодах												0,00000
21	прочий совокупный доход (расход) подлежащий переоценке в составе прибыли или убытка в последующих периодах												0,00000
22	Дополнительный выпуск акций	32											0,00000
23	Выкуп у акционера (продажа) собственных акций	32											0,00000
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48											0,00000
25	Прочие взносы акционера и распределения в пользу акционеров												0,00000
26	Прочие движения резервов	32											0,00000
27	Остаток на 31 декабря 2022 года, учтенные начисления, включенные в состав прибыли (убытка) в последующих периодах		150 010,00000	0,00000	15 758,41735	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	586 851,18881	752 620,60616
28	Остаток на 01 января 2023 года, учтенные начисления, включенные в состав прибыли (убытка) в последующих периодах		150 010,00000	0,00000	15 758,41735	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	586 851,18881	752 620,60616

Генеральный директор
«09» марта 2023 г.



**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 2022 год**

**Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Стройкомплекс"
(АО "НПФ "Стройкомплекс")**

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, этаж 19, помещение I, комната 20

Код формы по ОКУД: 0420204
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		640,87300	4 471,14045
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые			35 512,81200
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		34 835,31313	315,00000
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-45 551,44246	-37 086,21145
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-47 707,69696	-49 074,92376
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью		-43 680,83558	-53 687,13289
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		4 104 997,56921	1 647 974,86040
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		-3 201 553,63595	-1 807 190,56038
8,1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		1 022,88397	2 310,45346
8,2	Уплаченные проценты		-69,25666	-219,71991
8,3	Полученные проценты		353 916,47780	303 136,15546
9	Оплата аквизиционных расходов		0,00000	0,00000
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-25 569,97401	-21 695,48298
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-16 530,07158	-12 500,51053
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-5 105,62396	-3 874,03654
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-42 189,25892	-26 574,97239
14	Уплаченный налог на прибыль		-1 732,09100	-2 390,24300
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-184 037,99330	-31 791,66442
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		881 685,23673	-52 365,03648
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	1 330,00000	0,00000
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0,00000	0,00000
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0,00000	0,00000
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	0,00000	0,00000
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	0,00000	0,00000
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17	0,00000	0,00000
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0,00000	0,00000
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0,00000	0,00000
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0,00000	0,00000
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0,00000	0,00000
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках	6	366 071,31240	-26 284,00641
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0,00000	0,00000
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		195,84839	40 000,00000
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-1 463 997,05075	0,00000

35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-1 096 399,88996	13 715,99359
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0,00000	0,00000
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	-1 377,21878	0,00000
37.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 377,21878	0,00000
38	Поступления от выпуска акций	32	0,00000	0,00000
39	Поступления от продажи собственных акций	32	0,00000	0,00000
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	0,00000	0,00000
41	Выплаченные дивиденды		0,00000	0,00000
42	Уплаченные проценты		0,00000	0,00000
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00000	0,00000
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		0,00000	0,00000
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 377,21878	0,00000
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-216 091,87201	-38 649,04289
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0,00000	
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	308 706,96894	347 356,01183
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	92 615,09693	308 706,96894

Генеральный директор _____ Каншин Д.В.
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

«9» марта 2023



Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1: Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	175/2 от 12.07.2005
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	деятельность негосударственных пенсионных фондов
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	Участник
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	0
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	0
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, этаж 19, помещение I, комната 20
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, этаж 19, помещение I, комната 20
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РФЦ-КАПИТАЛ" лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00097 от 24.12.2002 г., выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России без ограничения срока действия
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» - Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия. - Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04 октября 2000 года № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	9
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	ООО «Ладья Ривер»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	121151, Набережная Тараса Шевченко, дом № 23 А, офис этаж 19, помещение I, комната 8
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643

Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1: Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4

1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику. В 1 квартале 2022 года ситуация усугубилась началом Специальной военной операции на Украине, введения санкций против России со стороны некоторых стран и, на фоне этого, провала финансового рынка. Как результат, отрицательный финансовый результат инвестиций в 1 квартале 2022 года. Во 4-м квартале ситуация на финансовых рынках Российской Федерации улучшилась, но остается нестабильной в связи с введением санкций со стороны крупнейших экономически развитых стран.
---	--------------	--	---

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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 бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России (далее ОСБУ) с учетом Международных стандартов финансовой отчетности (далее МСФО). Непрерывность деятельности Единственным акционером Фонда принято решение о реорганизации путем присоединения к АО «НПФ «Доверие», о чем 09 августа 2022 года заключен договор о присоединении. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности в связи с тем, что деятельность Фонда фактически продолжится после присоединения к АО «НПФ «Доверие»
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась в связи с отсутствием необходимости
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	0
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	0
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Настоящая финансовая отчетность является очередной финансовой отчетностью Фонда, подготовленной согласно МСФО. Ретроспективный пересчет не применялся в данной отчетности.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1: Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4

1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Для применения учетной политики в Фонде применено суждение и дана оценка в отношении определения сумм, признанных в финансовой отчетности. Ниже представлены наиболее существенные случаи использования суждений и оценок: Основным видом деятельности Фонда является инвестиционная деятельность, связанная с привлечением и размещением средств пенсионных резервов, пенсионных накоплений и собственных средств. Деятельность Фонда по размещению пенсионных резервов и инвестированию пенсионных накоплений не является предпринимательской. Инвестиционная деятельность Фонд базируется на принципах сохранности, возвратности и доходности. Фонд оценивает и определяет результаты деятельности практически по всем своим инвестициям. Классификация деятельности Фонда для целей МСФО. Фонд заключает договоры по негосударственному пенсионному обеспечению, как с юридическими, так и с физическими лицами, и договоры по обязательному пенсионному страхованию с физическими лицами. Обязательства Фонда возникают в тот момент, когда юридические и физические лица осуществляют финансирование будущих пенсий, а не в момент начала выплат пенсии застрахованным лицам и участникам Фонда. На основе данной информации руководство Фонда пришло к выводу, что деятельность Фонда имеет характеристики страховой деятельности, и оценка обязательств Фонда по пенсионной деятельности производится в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Классификация финансовых вложений в категорию оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В связи с особенностью деятельности негосударственных пенсионных фондов возникает учетное несоответствие между отражением результатов от размещения пенсионных резервов и инвестирования пенсионных накоплений в ценные бумаги, переоценка по которым признается в прочем совокупном доходе, и доходом от инвестирования средств пенсионных накоплений и размещения пенсионных резервов, распределямый на счета застрахованных лиц/участников через прибыль и убыток, руководство Фонда приняло решение все ценные бумаги при первоначальном признании классифицировать в категорию оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Настоящая финансовая отчетность составлена с учетом корректировок и переклассификации статей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО. Основные реклассификации активов Фонда: 1. Остатки средств на текущих счетах в кредитных организациях, средства на брокерских счетах и срочные депозиты кредитных организациях, сроком до 90 дней, в РСБУ были классифицированы как «Дебиторская задолженность» и «Финансовые вложения», в МСФО они классифицируются по экономической сути в статью «Денежные средства и их эквиваленты» и «Депозиты и прочие размещенные средства». 2. Срочные депозиты в кредитных организациях, сроком более 90 дней, в РСБУ были классифицированы как «Финансовые вложения», в МСФО они классифицируются по экономической сути в статью «Депозиты и прочие размещенные средства». 3. Согласно РСБУ Фонд учитывал инвестиции в ценные бумаги в составе Долгосрочных и Краткосрочных финансовых вложений. Согласно МСФО Фонд классифицировал такие инвестиции в статью «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». 4. В РСБУ начисленный купонный доход по долговым ценным бумагам учитывался в составе статьи «Дебиторская задолженность», в МСФО начисленный купонный доход учитывается вместе с основным активом в статье «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». 5. В РСБУ - лицензии (неисключительные права) учитывались в качестве расходов будущих периодов, а МСФО - в качестве НМА. Основные реклассификации обязательств Фонда: Статьи «Резервы покрытия пенсионных обязательств» в составе пенсионных резервов и «Пенсионные накопления» в составе пенсионных накоплений по РСБУ классифицируются в МСФО в статью «Обязательства по пенсионной деятельности» за исключением Резерва по обязательному пенсионному обеспечению (РОПС) и Страхового резерва (СР). Статьи «Кредиторская задолженность» и «Резервы предстоящих расходов» по РСБУ для целей МСФО классифицируются в статью «Прочие обязательства». Статья РСБУ «Страховой резерв» и РОПС классифицируются в статью «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	По договору ОПС Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (вкладчика, участника), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). Допущениями, оказывающими наибольшее влияние на оценку обязательств по пенсионным накоплениям, учитываемым по актуарной оценке, является таблица смертности застрахованных лиц и ставка дисконтирования.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Применение для оценки обязательств по договорам НПО положений МСФО (IFRS) 4 оказывает влияние на показатели статьи баланса "Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые". В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете на основании информации о движении средств на счетах застрахованных лиц, отражает в учете корректировки до наилучшей стоимости. 2. Утверждаемая Фондом бизнес-модель, инвестиционная стратегия и стратегия управления рисками определяет применение для оценки финансовых вложений средств пенсионных резервов в собственных средств Фонда по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток либо по амортизированной стоимости (средства ОУД) в зависимости от избранной бизнес-модели.
5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Фонд не имеет Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Настоящая финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Способность Фонда реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут в значительной степени зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в Российской Федерации. Настоящая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Фонд не мог продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности Фонда.</p> <p>Фонд оценивает несущественным влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Фонда событий в России и мире, связанных с распространением коронавируса COVID-19, т.к. отсутствуют значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в будущем. 04.10.2022 г. Президент РФ подписал законы о вхождении в состав России ДНР, ЛНР, Залорожской и Херсонской областей. На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (09.03.2023 г.) руководство Фонда сочло описанные события некорректируемыми событиями после отчетной даты. Руководство Фонда внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Фонд считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.</p>
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	С 1 января 2003 года экономика Российской Федерации не подпадает под определение гиперинфляционной, начиная с указанной даты данные финансовой отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию. Руководствуясь этим положением Фонд на основе балансовой стоимости собственных средств формирует основу их последующего отражения в финансовой отчетности.
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Настоящая финансовая отчетность является очередной финансовой отчетностью Фонда, подготовленной в соответствии с МСФО и отраслевыми стандартами, поэтому нет изменений, корректирующих текущий и предыдущие периоды, связанных с изменением учетной политики
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Начиная с 1 января 2016 года вступили в силу следующие изменения к действующим стандартам МСФО. Изменения в МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» (выпущены в мае 2014 года) по учету приобретения долей в совместных операциях, являющихся отдельным бизнесом. Изменения в МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» (выпущены в мае 2014 года) по уточнению допустимых методов начисления амортизации. Изменения в МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в сентябре 2014 года) по устранению несоответствия между требованиями стандартов в отношении продажи или вывоза активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Изменения в МСФО (IFRS) 16 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в декабре 2014 года), разъясняющие порядок учета инвестиций в инвестиционные организации. Изменения в МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в декабре 2014 года). Стандарт был изменен для уточнения понятия материалности и объясняет, что организация не обязана предоставлять отдельное раскрытие, требуемое в соответствии с МСФО, если информация, вытекающая из данного раскрытия не существенна, даже если требование МСФО содержит список отдельных раскрытий или описывает их как минимальные требования. «Ежегодные усовершенствования к МСФО, период 2012-2014 годов». Фонд рассмотрел данные изменения к стандартам при подготовке финансовой отчетности. Изменения к действующим стандартам не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Фонда. Стандарты, разъяснения и изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Фондом досрочно. Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам: МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущен в мае 2014 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты). Новый стандарт устанавливает основной принцип, что выручка должна признаваться в момент передачи товаров либо оказания услуг покупателю по договорной цене. Выручка от продажи товара, сопровождаемых оказанием услуг, которые могут быть явно отделены, признается отдельно от выручки от оказания услуг, а скидка и услуги от договорной цены распределяются на отдельные элементы выручки. В случаях, когда сумма оплаты меняется по какой-либо причине, выручка отражается в размере минимальных сумм, которые не подвержены существенному риску аннулирования. Расходы по обеспечению выполнения договоров с покупателями должны признаваться в качестве актива и списываться в течение всего периода, в котором получены выгоды от реализации контракта. МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда» и вводит единую модель отражения для всех типов договоров аренды в отчете о финансовом положении в порядке, аналогичном текущему порядку учета договоров финансовой аренды, и обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды, за исключением специально оговоренных случаев. Для арендодателей произошли несущественные изменения текущих правил, установленных МСФО (IAS) 17 «Аренда». Досрочное применение разрешено в том случае, если одновременно досрочно применен стандарт по выручке МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» КРМФО (IFRS) 22 «Валютные изменения валютных курсов по авансам» (выпущен в декабре 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты) разъясняет порядок определения применяемых валютных курсов</p>

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение одного рабочего дня. Это денежные средства и депозиты со сроком размещения менее 90 дней
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Критерием признания и оценки денежных средств и их эквивалентов является дата поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый Фондом (доверительным управляющим) в кредитной организации. Первоначальное признание на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору банковского вклада (депозита), их оценка производится по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов, размещенных в кредитных организациях, при первоначальном признании, т.е. на дату размещения депозитов и выдачи займов, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В случае если процентная ставка по договору признается нерыночной, первоначальная стоимость депозита пересчитывается с применением рыночной процентной ставки в качестве ЭСП. В целях последующей оценки депозиты учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Фондом для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного банковского вклада, связанного с предусмотренными договором денежными потоками. Размещение депозитов Фондом производится в рамках бизнес - модели. Расчет справедливой стоимости осуществляется с учетом следующего.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, представляют собой финансовые активы или обязательства, которые (МСФО (IAS) 9):
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, - производные финансовые активы, которые классифицируются, как имеющиеся в наличии для продажи, и не классифицируются как: займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Инвестиции, удерживаемые до наступления срока погашения, представляют собой финансовые активы с фиксированными или определяемыми выплатами и с фиксированным сроком погашения (например, долговые ценные бумаги и подлежащие выкупу привилегированные акции), которые Фонд намерен и способен удерживать до наступления срока погашения. В данную категорию не включаются кредиты, предоставленные компанией. Долевые ценные бумаги не могут классифицироваться как инвестиции, удерживаемые до погашения, так как для них не существует фиксированной даты погашения. Если условия бессрочного долгового инструмента предусматривают получение процентных платежей в течение неопределенного периода, инструмент не может быть классифицирован как удерживаемый до погашения, поскольку не существует даты погашения.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Оценку дебиторской задолженности и займов Фонд проводит на основе МСФО (IAS) 39. При первоначальном признании займы и дебиторскую задолженность, так же, как и любой другой финансовый актив или обязательство, Фонд оценивает по справедливой стоимости. В РСБУ краткосрочная дебиторская задолженность учитывается по стоимости совершенной хозяйственной операции, по которой возникла задолженность. Краткосрочная дебиторская задолженность не дисконтируется. Это связано с тем, что за период менее года стоимость денег существенно не изменится. При этом краткосрочная дебиторская задолженность отражается по справедливой стоимости за вычетом возможного резерва под обесценение. Если дебиторская задолженность долгосрочная, то она учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Амортизируемая стоимость определяется так: Амортизируемая стоимость = Первоначальная стоимость - Совершенные выплаты в погашение основной суммы + Накопленная амортизация* - Суммы уменьшения в связи с обесценением*. Амортизация рассчитывается с применением метода эффективной ставки процента. Эффективная процентная ставка предполагает оценку денежных потоков с точки зрения финансовых инструментов, то есть платежей в будущем периоде времени.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Фонд не имеет дочерних предприятий
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов, установленному Учетной политикой, Фонд учитывает по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Фонда. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного периода оцениваются на обесценение.
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Фонд признает финансовое обязательство в своем отчете о финансовом положении в случае, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Фонд оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	В 2022 году Фонд не планирует получать/выдавать займы и прочие привлеченные средства
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	В 2022 году Фонд не планирует выпуск долговых ценных бумаг

21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	К прочим финансовым обязательствам Фонда относим ПФИ (производные финансовые инструменты) и ВПФИ (встроенные производные финансовые инструменты). При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых обязательств за исключением инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отнесением финансового результата в состав прибыли или убытка. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первичном признании является цена сделки. Обязательства Фонда не подлежат реклассификации.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фонд осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении при соблюдении следующих условий: Фонд имеет юридически защищенное право осуществлять зачет признанных сумм и намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет метод хеджирования потоков денежных средств
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет метод хеджирования справедливой стоимости
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не имеет иностранных подразделений и не применяет хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения.
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд ведет деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению в соответствии с Федеральным законом от 15 декабря 2001 года № 167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации", Федеральным законом от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах". Фонд классифицирует договоры негосударственного пенсионного обеспечения в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ. Договоры об обязательном пенсионном страховании являются договорами страхования на дату первоначального признания, при этом выделение как-либо составных частей по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по пенсионным схемам, предусматривающим срочные пенсионные выплаты и не учитывающим риск дожития, либо по пенсионным схемам, предусматривающим выплаты до исчерпания средств на именном пенсионном счете, классифицируются как инвестиционные договоры с НВПДВ. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по пенсионным схемам, учитывающим риск дожития на этапе выплат, классифицируются как инвестиционные договоры с НВПДВ на этапе накопления и как страховые на этапе выплат, так как страховой риск (риск дожития) передается Фонду в момент назначения пенсионных выплат участникам. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ. Договор, классифицированный в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ, может быть переклассифицирован в категорию договоров страхования. Фонд не выделяет депозитную составляющую и встроенные производные инструменты в договорах негосударственного пенсионного обеспечения.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Договор негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированный как страховой, отражается в учете на отчетную дату на основании даты принятия решения о выплате пенсии по пенсионной схеме, учитывающей риск дожития. Увеличение пенсионных обязательств отражается по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса, а также по дате принятия решения о выплате пенсии по пенсионной схеме, учитывающей риск дожития, в сумме, учтенной при переклассификации инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о начисленных выплатах. Изменение пенсионных обязательств отражается на последнюю дату годового отчетного периода на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора негосударственного пенсионного обеспечения, с требованиями пенсионных правил и в порядке, установленном законодательством РФ. В рамках проведения проверки адекватности обязательств Фондом производится расчет приведенной стоимости всех будущих поступлений и выплат денежных средств, предусмотренных договором. Фонд прекращает признание договоров негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как договоры страхования, тогда, когда они погашены (то есть когда обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истек).
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) и отражает в учете сумму данных отраженных на пенсионных счетах, т.е. в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат.

29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не капитализирует прямые аквизиционные расходы, связанные с договорами НПО, и не признает их отложенными аквизиционными расходами. Расходы, связанные с заключением договоров НПО, Фонд, руководствуясь принципом существенности, учитывает на дату их признания, как прочие организационные расходы. При проведении проверки адекватности обязательств Фонд для признания либо прекращения признания отложенных аквизиционных расходов применяет принцип существенности, соответственно учитывая аквизиционные расходы только в случае их значительной величины, по отношению к общим расходам Фонда
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае выявления переплат застрахованным лицам Фонд признает дебиторскую задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению. Дебиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается при первоначальном признании в сумме полученных взносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность. В случае, если срок указанной задолженности превышает 1 год, она отражается по дисконтированной стоимости с учетом ЭСП. Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае выявления переплат застрахованным лицам Фонд признает дебиторскую задолженность по деятельности по обязательному пенсионному страхованию. Дебиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию признается при первоначальном признании в сумме полученных взносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность. В случае, если срок указанной задолженности превышает 1 год, она отражается по дисконтированной стоимости с учетом ЭСП.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по пенсионным счетам, либо возвратов выплат, в учете признается кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию признается при первоначальном признании в сумме полученных взносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность. В случае, если срок указанной задолженности превышает 1 год, она отражается по дисконтированной стоимости с учетом ЭСП. Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по пенсионным счетам, либо возвратов пенсионных выплат, в учете признается кредиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, страхованию. Кредиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению отражается при первоначальном признании в сумме полученных взносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность. В случае, если срок указанной задолженности превышает 1 год, она отражается по дисконтированной стоимости с учетом ЭСП.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд признает пенсионные взносы согласно требованиям Положения № 502-П, утвержденного Банком России 05.11.2015 доходом в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. В случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по пенсионным, в учете признается кредиторская задолженность. По итогам идентификации поступивших средств пенсионных резервов они отражаются на пенсионных счетах и учитываются как обязательства Фонда по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, и соответственно, как расходы Фонда
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Фонд признает пенсионные выплаты согласно требованиям Положения № 502-П, утвержденного Банком России 05.11.2015 как расход на дату выплаты в размере выплачиваемых денежных средств. Уменьшение обязательств при осуществлении выплат средств пенсионных накоплений Фонд прикладывает на дату выплаты, при отражении указанной операции по пенсионному счету
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров ОПС, а именно вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров ОПС, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам если они соответствуют определению аквизиционных расходов, установленному МСФО (IFRS) 4. Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров ОПС и НПО, если они соответствуют определению аквизиционных расходов, установленному МСФО (IFRS) 4, которые нельзя соотносить с заключением определенного договора ОПС и НПО
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд при проведении актуарной оценки оценивает определенные им обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования в соответствии с текущими рыночными процентными ставками, - с выбранной таблицей смертности - с иными допущениями. Фонд проверяет соответствие на предмет соответствия общедоступной рыночной информации и прочей опубликованной информации и признает изменения величины этих обязательств в составе прибыли или убытка в случае превышения результатов актуарной оценки стоимости обязательств над их балансовой стоимостью.
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Фонд использует модель учета инвестиционного имущества по первоначальной справедливой стоимости через прибыль/убыток с учетом принципа существенности. Если текущий поступающий и исходящий денежные потоки от использования инвестиционного имущества составляет менее 10% от прибыли Фонда, то они отражаются в учете как прочие доходы и расходы
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемым владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Фонд использует следующие критерии: Инвестиционная недвижимость - недвижимость (земля, или здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для:

38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Фонд отражает справедливую стоимость инвестиционного имущества в полном объеме основываясь 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
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Фонд использует для всех классов основных средств единый подход к определению базы для оценки, а именно, первоначальная стоимость в размере затрат на приобретение за вычетом амортизации. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление, не включая налог на добавленную стоимость. Первоначальная стоимость основных средств включает: * цену приобретения с учетом НДС; * затраты на выплату вознаграждений работникам, непосредственно связанные с сооружением или приобретением объекта основных средств; * затраты на подготовку площадки, первичные затраты на доставку и разгрузку; * стоимость профессиональных услуг, таких как работа архитекторов и инженеров, оценщиков и посредников; * первоначальную оценку будущих затрат на демонтаж и ликвидацию объекта основных средств и восстановления окружающей среды на занимаемом им участке, на которой он располагался, в той степени, в какой эта оценка признается в качестве оценочного обязательства некредитного характера; * сырье, материалы; * процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению основного средства (включаются в стоимость основного средства в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам»); * затраты и регулярный ремонт или подготовку здания к эксплуатации, стоимость необходимых разрешений, страхование, оплаченное в течение строительства здания, прочие накладные затраты, связанные со строительством, и содержанием; * затраты по установке, настройке и испытанию машин, любые затраты, связанные с подготовкой оборудования к эксплуатации; * прочие аналогичные затраты
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация по основным средствам начисляется по методу равномерного начисления износа в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Амортизация начисляется с даты приобретения объекта. Фонд применяет линейный метод начисления амортизации основных средств исходя из срока их полезного использования для всех классов активов, кроме земли. Земля (земельные участки) не амортизируется.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Автотранспортные средства от 7 до 10 лет; Земельные участки бессрочно; Здания свыше 30 лет; Компьютерное и сетевое оборудование от 2 до 3 лет; Мебель от 5 до 7 лет; Офисное оборудование (Оргтехника и прочее) от 3 до 5 лет; Прочие виды ОС от 3 до 5 лет
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Объектом признается нематериальный актив, если он удовлетворяет следующим условиям: не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым и отделимым, т. е. Фонд может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или возникает в результате договорных или иных юридических прав;
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Базой оценки для всех классов активов является первоначальная стоимость приобретения за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Фондом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Фонда. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются Фондом в следующие однородные группы нематериальных
44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Фонд раскрывает для каждого класса нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования данные ежегодного тестирования на обесценение и наличие возможных признаков обесценения, а именно: является ли срок полезного использования соответствующих активов неопределенным или конечным и, если конечный, срок полезного использования или применены нормы амортизации; заловую балансовую стоимость и накопленные убытки от обесценения на начало и конец соответствующего периода статью отчета о совокупном доходе, в которую включена амортизация нематериальных активов; сверх балансовой стоимости на начало и конец соответствующего периода
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы амортизируются в Фонде с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации, исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Фонда. При оценке срока полезного использования нематериального актива анализируются различные внешние и внутренние факторы (срок действия соглашений, установленные договором ограничения на использование данного актива, ожидаемый срок использования активов, технологическое устаревание или иной моральный износ). Сроки полезного использования для НМА Фонда: Программное обеспечение (в том числе, лицензия на использование программного обеспечения) от 1 года до 10 лет. Лицензии, патенты от 1 года до 10 лет. Прочие нематериальные активы от 1 года до 10 лет

46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами, определяется на основании Положения 492-П, утвержденного Банком России 22.09.2015 в Учетной политике и определяется на основе затрат на оплату труда работников и связанными с ними отчислениями.
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Краткосрочные вознаграждения работникам включают: оплату труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях и на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, страховые взносы во внебюджетные фонды; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей, дополнительный учебный отпуск и другие), если такое отсутствие ожидается в течение 12 месяцев после окончания годового периода; премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, выплаты к юбилейной дате и выплаты при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты, подлежащие выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода; другие вознаграждения (добровольное медицинское страхование, материальная помощь, оплата путевок, подарки, обеспечение жильем, автотранспортом, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам), оплата обучения, питания, лечения и другие аналогичные вознаграждения). Фонд признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивавшие право на их получение (п. 2.2 ОСБУ от 04.09.2015 № 489 - П). Дисконтирование краткосрочного обязательства не производится. Отражение обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счетах бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не заключал договор о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу своих сотрудников.
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не используется
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Не планируется каких либо вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи не предполагается дальнейшего использования в административных целях. При одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководством Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; Фондом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является составной с его справедливой стоимостью; действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмене не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превышать 12 месяцев при условии следования Фондом решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются (п. 5.5. ОСБУ от 22.09.2015 № 492 - П). После признания объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения Фонд производит его оценку на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для передачи).
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом — оценочным обязательством Фондом понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.

53	МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Фонд признает обязательство по финансовой аренде в случае если: право собственности на актив переходит к арендатору в течение срока аренды; на дату заключения договора имеется обоснованная уверенность в том, что арендатором будет реализована возможность выкупа арендуемого актива; имеется обоснованная уверенность, что арендатор будет вынужден в силу экономических причин приобрести арендуемый актив путем реализации своего права выкупа; срок аренды составляет основную часть экономического срока службы арендуемого актива; на дату заключения договора приведенная стоимость минимальных арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью арендованного актива; арендуемый актив является специализированным, только арендатор может использовать его без проведения значительной реконструкции; арендатор имеет возможность досрочно расторгнуть договор аренды, и убытки арендодателя в связи с прекращением договора берет на себя арендатор; прибыли и убытки от изменений справедливой остаточной стоимости объекта аренды относятся на счет арендатора (возврат арендных платежей); влияние выбора между арендой и приобретением актива на экономическое состояние организации незначительно (выбор приводит к равнозначным для арендатора экономическим последствиям); арендатор может продлить срок аренды на условиях арендных платежей по ставке значительно ниже рыночной. Последующий учет по договору финансовой аренды Фонд как арендатор осуществляет в следующем порядке: объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются в порядке, установленном для объектов, находящихся в собственности арендатора. По договору финансовой аренды объект аренды амортизируется в учете арендатора в течение кратчайшего срока из двух: срока полезного использования актива; или срока аренды. Произведенные арендатором отдельные улучшения объекта аренды признаются объектами основных средств и увеличивают стоимость объекта аренды на дату осуществления неотделимых улучшений.
53.1.	МСФО (IAS) 16	Порядок отражения договоров финансовой аренды в отчетности	Фонд учитывает договора финансовой аренды в балансе как прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность в сумме стоимости актива финансовой аренды за минусом амортизации этого актива. Обязательства по финансовой аренде отражаются в балансе как займы и прочие привлеченные средства
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Фонд признает кредиторскую задолженность в сумме полученных денежных средств, в случае, если ей срок составляет менее 3 лет. Кредиторская задолженность сроком более 3 лет учитывается по амортизированной стоимости. Фонд регулярно проводит оценку кредиторской задолженности в целях определения возможного обесценения. Кредиторская задолженность может обесцениться, и убытки от обесценения имеют место исключительно при условии существования объективных доказательств обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания кредиторской задолженности, и при условии, что указанные события будут иметь влияние на предполагаемые будущие потоки денежных средств, которое возможно оценить с достаточной степенью надежности.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 №490 - П. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате первоначального признания актива и обязательства в результате операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенный налоговый актив не признается, если он возникает в результате первоначального признания актива или обязательства в рамках операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). Отложенный налоговый актив признается в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Если в предыдущих периодах Фонд имел убытки, он признает отложенный налоговый актив, возникающий из неиспользованных налоговых убытков, только в той мере, в которой у Фонда имеются достаточные налогооблагаемые временные разницы или существует иное убедительное свидетельство в пользу получения достаточной налоговой прибыли, за счет которой Фонд сможет реализовать неиспользованные налоговые убытки. Величина отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается исходя из той ставки налога, которая ожидается к применению в периоде реализации актива или погашения обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Балансовая сумма отложенного налогового актива проверяется на обесценение по состоянию на каждую отчетную дату. Фонд уменьшает ее в той степени, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Фонда, отраженный в бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается равным акционерному капиталу Фонда. Эмиссионный доход представляет собой повышение продажной стоимости акций над номинальной стоимостью выпущенных акций, вырученных в процессе формирования Уставного капитала за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость. Эмиссионный доход отражается в составе статьи "Добавочный капитал" Бухгалтерского баланса Фонда.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Фонд не планирует в 2022 году выкуп собственных акций
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Фонд на основании Федерального закона №208-ФЗ от 26.12.2005 г. "Об акционерных обществах" создал резервный фонд в размере не менее 5% от величины его Уставного капитала, отражается в Отчете о финансовом состоянии по статье "Резервный капитал"
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Задолженность по выплате дивидендов не признается Фондом как расход, согласно МСФО 9 и отражается как обязательства.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица

Номер	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0,00000	0,00000
2	Денежные средства в пути	0,00000	0,00000
3	Расчетные счета	26 573,53046	1 563,42796
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0,00000	304 798,95480
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	58 062,46678	908,99365
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	7 979,09969	1 435,59253
7	Итого	92 615,09693	308 706,96894

Таблица 5.1 – НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Номер	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	5 349,30960	95,37948
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0,00000	0,00000
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	259,57797	132,83862
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты (брокерские счета)	516,85360	37,74741
7	Итого	6 125,74117	265,96551

Таблица 5.1 – ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Номер	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	692,37941	0,00000
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0,00000	0,00000
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 657,94050	776,15503
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты (брокерские счета)	7 374,44268	1 397,84512
7	Итого	15 724,76259	2 174,00015

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

Номер	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	20 531,84145	1 468,04848
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0,00000	304 798,95480
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	50 144,94831	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты (брокерские счета)	87,80341	0
7	Итого	70 764,59317	306 267,00328

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

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

Номер	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	92 615,09693	308 706,96894
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	92 615,09693	308 706,96894

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

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

Таблица

По состоянию на: 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том	0,00000	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0,00000	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	322 986,31891	0	322 986,31891	0	322 986,31891
4	субординированные депозиты	0,00000	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0,00000	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0,00000	0	0	0	0
7	Итого	322 986,31891	0	322 986,31891	0	322 986,31891

По состоянию на: 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	289 312,50688	0	289 312,50688	0	289 312,50688
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	289 312,50688	0	289 312,50688	0	289 312,50688

Таблица 6.1 - НПО: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	322 986,31891	0	322 986,31891	0	322 986,31891
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	322 986,31891	0	322 986,31891	0	322 986,31891

По состоянию на: 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	289 312,50688	0	289 312,50688	0	289 312,50688
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	289 312,50688	0	289 312,50688	0	289 312,50688

Таблица 6.1 - ОПС: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	0	0,00000	0	0,00000
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0,00000	0	0,00000	0	0,00000

По состоянию на: 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	0	0,00000	0	0,00000
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0,00000	0	0,00000	0	0,00000

Таблица 6.1 - ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	0	0,00000	0	0,00000
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0,00000	0	0,00000	0	0,00000

По состоянию на: 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	0	0,00000	0	0,00000
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0,00000	0	0,00000	0	0,00000

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

Таблица 6.2: Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
2	Депозиты, в том числе:	4,01	27.04.22-24.04.27	4,01-4,3	14.01.21-24.04.27
3	Субординированные депозиты	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства	0	0	0	0

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

Таблица 7.1: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0,00000	0,00000
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0,00000	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	2 961 461,52550	3 815 036,57082
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	0,00000	0
3	Производные финансовые инструменты	0,00000	0
4	Итого	2 961 461,52550	3 815 036,57082

7.1.1. Состав строки 1 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.2 и 7.3 настоящего примечания.

7.1.2. Состав строки 2 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.4 и 7.5 настоящего примечания.

7.1.3. Состав строки 3 настоящей таблицы раскрывается в примечании 54 настоящего приложения.

Таблица 7.1 - НПО: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	347 018,37026	528 298,27592
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	347 018,37026	528 298,27592

Таблица 7.1 - ОПС: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4

1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	2 458 307,88554	3 286 738,29490
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	2 458 307,88554	3 286 738,29490

Таблица 7.1 - ССФ: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	156 135,26970	0
4	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
5	Производные финансовые инструменты	0	0
6	Итого	156 135,26970	0

Таблица 7.4: Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Номер	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	<i>Долевые ценные бумаги, в том числе:</i>	190 015,40270	38 746,63730
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 631,80500	12 061,30000
3	некредитных финансовых организаций	623,05920	1 219,60080
4	нефинансовых организаций	183 760,53850	25 465,73650
5	<i>Долговые ценные бумаги, в том числе:</i>	2 771 446,12280	3 776 289,93352
6	Правительства Российской Федерации	1 124 348,53370	813 846,12709
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	160 824,32868	200 279,92744
8	иностраных государств	0,00000	0,00000
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	60 455,47945	363 592,57365
10	некредитных финансовых организаций	340 517,07796	268 265,83867
11	нефинансовых организаций	1 085 300,70301	2 130 305,46467
12	Итого	2 961 461,52550	3 815 036,57082

Примечание 8.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 8.1

№ строки	Наименование	Необесцененные итогo концe	Обесцененные итогo концe	Итого итогo концe	Резерв под обесценение итого концe	Балансовая стоимость итого концe
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:		92 001,20211	92 001,20211	34 004,50911	57 996,69300
2	кредитных организаций и банков-			0,00000	0,00000	0,00000
3	некредитных финансовых организаций		92 001,20211	92 001,20211	34 004,50911	57 996,69300
4	нефинансовых организаций					
4.1	Прочие долевые инструменты					
5	Долговые ценные бумаги, в том					
6	Правительства Российской					
7	субъектов Российской Федерации и					
8	иностраннoгo государств					
9	кредитных организаций и банков- нерезидентов					
10	некредитных финансовых					
11	нефинансовых организаций					
12	Итого		92 001,20211	92 001,20211	34 004,50911	57 996,69300

Таблица 8.1

№ строки	Наименование	Необесцененные ОУД конец	Обесцененные ОУД конец	Итого ОУД конец	Резерв под обесценение ОУД конец	Балансовая стоимость ОУД конец
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:		92 001,20211	92 001,20211	34 004,50911	57 996,69300
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	некредитных финансовых организаций		92 001,20211	92 001,20211	34 004,50911	57 996,69300
4	нефинансовых организаций					
4.1	Прочие долевые инструменты					
5	Долговые ценные бумаги, в том					
6	Правительства Российской					
7	субъектов Российской Федерации и					
8	иностранных государств					
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
10	некредитных финансовых организаций					
11	нефинансовых организаций					
12	Итого		92 001,20211	92 001,20211	34 004,50911	57 996,69300

Примечание 9.

Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1

№ строки	Наименование	Необесцененные итого конец	Обесцененные итого конец	Итого конец	Резерв под обесценение итого конец	Балансовая стоимость итого конец
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 433 176,11319		1 433 176,11319		1 433 176,11319
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств					
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
7	Итого	1 433 176,11319	0,00000	1 433 176,11319		1 433 176,11319

№ строки	Наименование	Необесцененные НПО конец	Обесцененные НПО конец	Итого НПО конец	Резерв под обесценение НПО конец	Балансовая стоимость НПО конец
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	204 263,73099	0,00000	204 263,73099	0,00000	204 263,73099
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Итого	204 263,73099	0,00000	204 263,73099	0,00000	204 263,73099

№ строки	Наименование	Необесцененные ОПС конец	Обесцененные ОПС конец	Итого ОПС конец	Резерв под обесценение ОПС конец	Балансовая стоимость ОПС конец
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 228 912,38220	0,00000	1 228 912,38220	0,00000	1 228 912,38220
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Итого	1 228 912,38220	0,00000	1 228 912,38220	0,00000	1 228 912,38220

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

По состоянию на: 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0,0000	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0,0000	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0,0000	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	251 659,5218	0	251 659,5218	0	251 659,5218
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
6	Расчеты по финансовой аренде	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
8	Расчеты с акционерами, участниками	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
9	Прочее	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
10	Итого	251 659,5218	0	251 659,5218	0	251 659,5218

По состоянию на: 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0,0000	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0,0000	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0,0000	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	60 016,3831	0	60 016,3831	0	60 016,3831
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
6	Расчеты по финансовой аренде	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
8	Расчеты с акционерами, участниками	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
9	Прочее	0,7866	0	0,7866	0	0,7866
10	Итого	60 017,1697	0	60 017,1697	0	60 017,1697

10.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

Таблица 10.1 - НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
10	Итого	0,0000	0	0,0000	0	0,0000

По состоянию на: 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0,0000	0	0,0000
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
10	Итого	0,0000	0	0,0000	0	0,0000

Таблица 10.1 - ОПС: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	251 659,5218	0	251 659,5218	0	251 659,5218
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
10	Итого	251 659,5218	0	251 659,5218	0	251 659,5218

По состоянию на: 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	60 016,3831	0	60 016,3831	0	60 016,3831
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0,0000	0	0,0000
6	Расчеты по финансовой аренде	0,0000	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
8	Расчеты с акционерами, участниками	0,0000	0	0	0	0
9	Прочее	0,7866	0	0,7866	0	0,7866
10	Итого	60 017,1697	0	60 017,1697	0	60 017,1697

Таблица 10.1 - ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
9	Прочее	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
10	Итого	0,0000	0	0,0000	0	0,0000

По состоянию на: 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
9	Прочее	0,0000	0	0,0000	0	0,0000
10	Итого	0,0000	0	0,0000	0	0,0000

Примечание 17. Нематериальные активы

Таблица 17.1: Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2021	6 662,27962	0	0	0	6 662,27962
2	Накопленная амортизация		-6 245,86598	0	0	0	-6 245,86598
3	Балансовая стоимость на	01.01.2021	416,41364	0	0	0	416,41364
4	Поступления		4,54428	0	0	0	4,54428
5	Затраты на создание		0	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»		0	0	0	0	0
7	Выбытия		-117,50461	0	0	0	-117,50461
8	Амортизационные отчисления		-119,60936	0	0	0	-119,60936
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0,00000	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
11	Переоценка		0	0	0	0	0
12	Прочее		0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на	31.12.2021	183,84395	0	0	0	183,84395
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	31.12.2021	6 549,31929				6 549,31929
15	Накопленная амортизация	31.12.2021	-6 365,47534				-6 365,47534
15.1.	Стоимость на	01.01.2022	6 549,31929	0	0	0	6 549,31929
15.2.	Накопленная амортизация	01.01.2022	-6 365,47534				-6 365,47534
16	Балансовая стоимость на	01.01.2022	183,84395				183,84395
17	Поступления		0,00000	0	0	0	0,00000
18	Затраты на создание		0	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0
20	Выбытия		0,00000	0	0	0	0,00000
21	Амортизационные отчисления		-149,28895	0	0	0	-149,28895
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0,00000	0	0	0
24	Переоценка		0	0	0	0	0
25	Прочее		0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на	31.12.2022	34,55500	0	0	0	34,55500
27	Стоимость (или оценка) на	31.12.2022	6 549,31929	0	0	0	6 549,31929
28	Накопленная амортизация	31.12.2022	-6 514,76429	0	0	0	-6 514,76429
29	Балансовая стоимость на	31.12.2022	34,55500	0	0	0	34,55500

Примечание 20. Прочие активы
Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0,00000	0,00000
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00000	0,00000
3	Вложения в природные камни	0,00000	0,00000
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	90,79485	90,79485
5	Расчеты по социальному страхованию	0,00000	12,96450
6	Расчеты с персоналом	0,00000	0,00000
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	23,17960	23,17960
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	147,88082	1 083,45994
9	Запасы	0,00000	2,52622
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости	0,00000	0,00000
11	Прочие активы	111,00151	1 049,47868
12	Резерв под обесценение прочих активов	0,00000	0,00000
13	Итого	372,85678	2 262,40379

Таблица 20.1 - ИПО: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,00000	0,00000
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00000	0,00000
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости	0	0
11	Прочие активы	0,00000	0,00000
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0,00000	0,00000

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00000	0,00000
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости	0	0
11	Прочие активы	34,71627	34,71627
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	34,71627	34,71627

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	90,79485	90,79485
5	Расчеты по социальному страхованию	0,00000	12,96450
6	Расчеты с персоналом	0,00000	0,00000
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	23,17960	23,17960
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	147,88082	1 083,45994
9	Запасы	0,00000	2,52622
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости	0,00000	0,00000
11	Прочие активы	76,28524	1 014,76241
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	338,14051	2 227,68752

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Средства, привлеченные от государственных организаций		
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций		
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц		
5	Средства, привлеченные от физических лиц		
6	Обязательства по финансовой аренде	0,00000	4 149,96711
7	Сделки репо		
7.1	Прочее		
8	Итого	0,00000	4 149,96711

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

Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0,47999	11,52441
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00000	0,00000
3	Итого	0,47999	11,52441

Анализ кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) представлен в примечании 51 настоящего приложения.

Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0
3	Кредиторская задолженность по выплатам	0,47999	11,52441
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	0,47999	11,52441

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00000	0,00000
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00000	0
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	0	0
5	Итого	0,00000	0,00000

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	3 353 225,78616	3 360 538,78712	3 308 323,69168	3 323 962,79590
2	Пенсионные взносы	640,87300	4 471,14045	200,82986	393,83557
3	Пенсионные выплаты	-45 551,44246	-37 088,43068	-11 031,98773	-7 307,15993
4	Распределение результата инвестирования	222 485,74562	36 063,09337	222 485,74562	36 063,09337
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе	0	0	0,00000	0,00000
6	изменения в допущениях:	0	0	0,00000	0,00000
7	Экономические	0	0	0,00000	0,00000
8	Демографические	0	0	0,00000	0,00000
9	Эффект отличия фактического хода событий от	0	0	0,00000	0,00000
10	Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	0	0	0,00000	0,00000
11	Прочее	-10 816,00709	-10 758,80410	6,67580	113,22125
12	Итоговое изменение обязательств	166 759,16907	-7 313,00096	211 661,26355	29 262,99026
13	Обязательства на конец отчетного периода	3 519 984,95523	3 353 225,78616	3 519 984,95523	3 353 225,78616

Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 26.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2022	2021	2020	2019	2018
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений	8,34	1,53	6,70	11,95	6,82
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	6,70	1,08	5,58	10,71	4,98
3	Доходность инвестирования средств выплатного резерва	8,60	2,47	7,66	7,87	2,23
4	Доходность инвестирования средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	8,25	2,16	6,7	6,60	1,80
5	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	7,47	1,72	6,41	8,77	3,34
6	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	6,72	1,46			
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	9,70	4,66	5,5 6,77	7,44 8,70	2,84 7,44

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

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	464 532,86645	513 718,37037	429 553,01779	463 146,39425
2	Пенсионные взносы	0,00000	35 512,81200	0,00000	0,00000
3	Пенсионные выплаты	-47 708,45897	-49 074,92376	-11 789,02765	-12 225,38344
4	Распределение результата размещения	21 840,89145	13 848,42503	21 840,89145	13 848,42503
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	28 395,30318	0	-2 036,40603	0,00000
6	изменения в допущениях:	0	0	0,00000	0,00000
7	Экономические	-2 839,16201	0	78 931,24875	0,00000
8	Демографические	0	0	0,00000	0,00000
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	31 234,46519	0	-80 967,65478	0,00000
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий	0	0	0,00000	0,00000
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного	0	0	0,00000	0,00000
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие	0	0	0,00000	0,00000
12.1	Прочее	939,58266	-49 471,81719	0,00000	0,00000
13	Итоговое изменение обязательств	3 467,31832	-49 185,50392	8 015,45777	-236,56939
14	Обязательства на конец отчетного периода	468 000,18477	464 532,86645	437 568,47556	464 532,86645

Доходность размещения средств пенсионных резервов

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2022	2021	2020	2019	2018
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	7,43	2,93	5,66	5,66	6,58
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	5,00	2,96	5,10	4,03	3,66

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

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

Номер строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	141 736,07325	142 281,48766	138 410,49580	148 225,15867
2	Пенсионные взносы	34 487,00000	315,00000	0,00000	0,00000
3	Пенсионные выплаты	-43 680,07357	-53 687,13289	0,00000	-10 914,26073
4	Распределение результата размещения	6 824,74517	4 233,20875	0,00000	4 233,20875
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0	0,00000	0,00000
6	изменения в допущениях:	0	0	0,00000	0,00000
7	Экономические	0	0	0,00000	0,00000
8	Демографические	0	0	0,00000	0,00000
9				0,00000	0,00000
10				0,00000	0,00000
11	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0	0,00000	0,00000
12	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от	0	0	0,00000	0,00000
12.1	Прочее	-957,24905	48 593,50973	0,00000	191,96656
13	Итоговое изменение обязательств	-3 325,57745	-545,41441	0,00000	-6 489,08542
14	Обязательства на конец отчетного периода	138 410,49580	141 736,07325	138 410,49580	141 736,07325

Примечание 30.

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	0,00000	0,00000	859,46287	859 462,87
2	Создание резервов	0,00000	0,00000	872,17865	872 178,65
3	Использование резервов	0,00000	0,00000	-859,46287	-859 462,87
4	Восстановление неиспользованных резервов	0,00000	0,00000		0,00
5	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0,00000	0,00000	872,17865	872 178,65

30.1.1. Негосударственный пенсионный фонд создал налоговые резервы в размере 0 тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

30.1.2. Негосударственный пенсионный фонд создал резервы по судебным рискам в размере 0 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении негосударственного пенсионного фонда (указать, кем поданы иски) и относящихся к (указать, в отношении каких вопросов были поданы

30.1.1. Негосударственный пенсионный фонд создал резервы по оплате обязательного взноса в ГК АСВ в размере 872 178,65 рублей. Данный резерв погасится до 01.04.2023. Ранее созданный резерв на 01.01.2022 погашен в марте 2022 г.

Примечание 31. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0,00	0,00
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	225,17123	5 875,91372
4	Расчеты по социальному страхованию	42,11787	891,78745
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00000	0,00000
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 004,16334	3 485,61949
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3,93800	12,97900
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами		
11	Прочее		
12	Итого	7 275,39044	10 266,29966

**Примечание 32. Капитал
Акционерный капитал**

Таблица 32.1:

№ строки	Наименование	Акции в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 1 января 2021 г.	15 001 000 000	0,01	0,00	150 010 000,00
2	Эмиссия			0,00	0,00
3	Прочее	0		0,00	0,00
4	На 30 сентября 2021 г.	15 001 000 000	0,01	0,00	150 010 000,00
5	На 31 декабря 2021 г.	15 001 000 000	0,01	0,00	150 010 000,00
6	Эмиссия			0,00	0,00
7	Прочее			0,00	0,00
8	На 30 сентября 2022 г.	15 001 000 000	0,01	0,00	150 010 000,00

Примечание 33.

Управление капиталом

Таблица 33.1

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

33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 200 млн. рублей.

33.3. На 31 декабря 2022 г. года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 219 974 728,82 руб. (31 декабря 2021 г.: 295 721 446,64 руб.).

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

Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
2	3	4	5	6	7	8
На 1 января 2021 года	15 001 000,00000	150 010 000	0,00000			150 010 000
Выпущенные новые акции		0	0,00000			0
Собственные акции, выкупленные у акционеров		0	0,00000			0
Реализованные собственные акции						0
На 31 декабря 2021 года	15 001 000,00000	150 010 000	0,00000			150 010 000
На 01 января 2022 года	15 001 000,00000	150 010 000	0,00000			150 010 000
Выпущенные новые акции		0	0,00000			0
Собственные акции, выкупленные у акционеров		0	0,00000			0
Реализованные собственные акции						0
На 31 декабря 2022 года	15 001 000,00000	150 010 000	0,00000			150 010 000

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

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	640,87300	2 816,70739	200,82986	393,83557
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов		1 654,43306	0,00000	0,00000
3	Итого	640,87300	4 471,14045	200,82986	393,83557

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением : Совета директоров Протокол №16/2018 от 20.04.2018 г.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	3	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	0,00000	35 512,81200	0,00000	0,00000
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34 487,00000	315,00000	0,00000	0,00000
3	Итого	34 487,00000	35 827,81200	0,00000	0,00000

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0	0,00000	0,00000
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0,00000	35 512,81200	0,00000	0,00000
4	Итого	0,00000	35 512,81200	0,00000	0,00000

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

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	4,00000	315,00000	0,00000	0,00000
2	Взносы, полученные от юридических лиц	34 483,00000	0	0,00000	
4	Итого	34 487,00000	315,00000	0,00000	0,00000

Таблица 34.7: Количество действующих договоров, заключенных с компаниями – учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	ОАО "МОСИНЖСТРОЙ"	2	2
2	ОАО "Моспромстройматериалы"	1	1
3	ОАО "Мосремстрой"	2	2
Итого		5	5

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

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1: Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Пожизненные выплаты				
2	Срочные выплаты	1 062,88630	773,53144	319,97913	207,77163
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	93,59117	78,65164	25,09917	22,24101
4	Выплаты правопреемникам умершего застрахованного лица	13 925,67209	16 245,43135	0,00000	0,12388
5	Единовременная выплата пенсии	9 164,34760	10 041,06209	2 450,02363	3 326,67120
6	Итого	21 304,94530	9 949,75416	8 236,88580	3 750,35221
		45 551,44246	37 088,43068	11 031,98773	7 307,15993

По состоянию на: 31.12.2022

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 2

По состоянию на: 31.12.2021

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 2

Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Таблица 35.2: Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	47 708,45897	49 074,92376	11 789,02765	12 225,38344
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	43 680,07357	53 687,13289	5 306,02494	10 914,26073
3	Итого	91 388,53254	102 762,05665	17 095,05259	23 139,64417

По состоянию на: 31.12.2022

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 6

По состоянию на: 31.12.2021

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 6

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Пенсионные выплаты	47 708,45897	49 074,92376	11 789,02765	12 225,38344
2	Выкупные суммы	0	0	0,00000	0,00000
3	Итого	47 708,45897	49 074,92376	11 789,02765	12 225,38344

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

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Пенсионные выплаты	43 533,27100	49 106,78296	5 306,02494	6 428,30935
2	Выкупные суммы	146,80257	4 580,34993	0,00000	4 485,95138
3	Итого	43 680,07357	53 687,13289	5 306,02494	10 914,26073

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	3 467,31832	-49 185,50392	8 015,45777	1 386,47220
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с	-3 325,57745	-545,41441	1 517,88345	-6 489,08542
3	Итого	141,74087	-49 730,91833	9 533,34122	-5 102,61322

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

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	359,36766	140,37233	0,00000	1,41600
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00000		0,00000	0,00000
3	Итого	359,36766	140,37233	0,00000	1,41600

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

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

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	3	3	4
1	Восстановление резерва под обеспечение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,00000			
2	Восстановление резерва под обеспечение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	359,36766	140,37233	0,00000	1,41600
6	Итого	359,36766	140,37233	0,00000	1,41600

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

Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.3

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	3	3	4
1	Расходы на создание резерва под обеспечение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,00000			
2	Расходы на создание резерва под обеспечение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Итого	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

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

Таблица 39.1: 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

№ строки	Наименование	год 2022				год 2021			
		Доходы от торговли за отчетный период	Доходы от переоценки за отчетный период	Доходы разница за отчетный период	Итого за отчетный период	Доходы от торговли за предыдущий отчетный период	Доходы от переоценки за предыдущий отчетный период	Доходы разница за предыдущий отчетный период	Итого за предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, в том числе:								
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	38 444,59369	-15 523,81176	0,00000	22 920,78193	28 710,18704	-211 537,16106	0,00000	-182 826,97402
2.1	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	0	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0,00000	0,00000	0	0	0,00000
3.1	прочие долевыe инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0,00000	0	0,00000	0,00000	0,00000	0	0,00000
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	38 444,59369	-15 523,81176	0,00000	22 920,78193	28 710,18704	-211 537,16106	0,00000	-182 826,97402
4.1.									
4.2.									
5	Финансовые обязательства, в том числе:								
6	Финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	производные финансовые инструменты	0,00000	0,00000	0	0,00000	0,00000	0,00000	0	0,00000
9	Итого	38 444,59369	-15 523,81176	0,00000	22 920,78193	28 710,18704	-211 537,16106	0,00000	-182 826,97402

4 квартал 2022				4 квартал 2021			
Доходы от торговли за предыдущий отчетный период	Доходы от переоценки за предыдущий отчетный период	Доходы разница за предыдущий отчетный период	Итого за предыдущий отчетный период	Доходы от торговли за предыдущий отчетный период	Доходы от переоценки за предыдущий отчетный период	Доходы разница за предыдущий отчетный период	Итого за предыдущий отчетный период
7	8	9	10	7	8	9	10
10 745,18185	70 784,85422	0,00000	81 530,03607	24 066,52948	-68 050,01266	0,00000	-43 983,48318
0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10 745,18185	70 784,85422	0,00000	81 530,03607	24 066,52948	-68 050,01266	0,00000	-43 983,48318
0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10 745,18185	70 784,85422	0,00000	81 530,03607	24 066,52948	-68 050,01266	0,00000	-43 983,48318

Примечание 40.

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи за 2022 г.

Таблица 40.1

№ строки	Наименование	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценок, переклассифицированные в состав прибыли или убытка	Доходы (расходы) от обесценения	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций пред.	Доходы (расходы) от переоценок, переклассифицированные в состав прибыли или убытка пред.	Доходы (расходы) от обесценения пред.	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании пред.	Итого пред.	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций кв.	Доходы (расходы) от переоценок, переклассифицированные в состав прибыли или убытка кв.	Доходы (расходы) от обесценения кв.	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании кв.	Итого кв.	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций кв. пред.	Доходы (расходы) от переоценок, переклассифицированные в состав прибыли или убытка кв. пред.	Доходы (расходы) от обесценения кв. пред.	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании кв. пред.	Итого кв. пред.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Долговые ценные бумаги																				
1.1	Прочие долговые инструменты																				
2	Денежные ценные бумаги			-34 004 50911		-34 004 50911	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	-34 004 50911	0.00000	-34 004 50911	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000
3	Итого			-34 004 50911		-34 004 50911	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	-34 004 50911	0.00000	-34 004 50911	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы
Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	366 879,00707	298 838,02217	92 795,48443	103 218,39819
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	333 999,89676	270 140,72729	89 916,37215	94 416,20372
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0	0,00000	0,00000
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0	0,00000	0,00000
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 879,11031	28 697,29488	2 879,11228	8 802,19447
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0	0,00000	0,00000
7	по финансовой аренде	0	0	0,00000	0,00000
8	Прочее	0	0	0,00000	0,00000
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0	0,00000	0,00000
11	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0	0,00000	0,00000
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0,00000	0,00000
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0	0,00000	0,00000
15	по финансовой аренде	0	0	0,00000	0,00000
16	Прочее	0	0	0,00000	0,00000
17	Итого	366 879,00707	298 838,02217	92 795,48443	103 218,39819

Примечание 43.

Таблица 43.1: Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	4 633,41067	-
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	-	-
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	-	-
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	-	-
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	-	-
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий		
6	прочее: расходы (кроме процентных) по операциям с приобретенными долговыми ценными бумагами, удерживаемыми до погашения Российской Федерации	-94,82921	0,00000
7	Итого	4 538,58146	0,00000

Таблица 43.1: Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	3 610,52670	0,00000
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0,00000	0,00000
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0,00000	0,00000
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0,00000	0,00000
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0,00000	0,00000
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий		
6	прочее: расходы (кроме процентных) по операциям с приобретенными долговыми ценными бумагами, удерживаемыми до погашения Российской Федерации	0,00000	0,00000

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

По мер стр	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Расходы на персонал	22 408,47758	30 144,67751	1 191,77357	9 182,57228
2	Представительские расходы	0,00000	0	0,00000	0,00000
3	Амортизация основных средств	130,75657	421,19327	0,00000	105,07224
4	Амортизация программного обеспечения и прочих	149,28895	237,11397	37,95068	42,12869
5	Вознаграждение управляющей компании	14 868,46165	3 419,26614	6 428,70092	3 387,56887
6	Вознаграждение специализированному	5 105,62436	4 402,61906	1 071,33688	1 093,64699
7	Расходы по операционной аренде	2 387,72416	2 583,65069	370,29746	673,77211
8	Расходы по операциям с основными средствами и	731,35962	89,77528	120,60000	6,00000
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 474,25401	1 642,79984	907,84732	115,04957
10	Расходы по страхованию	68,77111	218,31560	0,00000	31,26644
11	Реклама и маркетинг	79,81600	34,46041	67,91600	0,00000
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	3 179,43500	9,04000	259,15042	9,04000
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	1 671,70617	5 795,78440	1 088,37717	138,20100
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	872,17865	859,46287	26,13806	0,02594
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0,00000	0	0,00000	0,00000
16	Расходы на информирование вкладчиков,	1 919,79603	203,87624	47,14088	26,60246
17	Расходы на доставку пенсий	0,00000	0	0,00000	0,00000
18	Командировочные расходы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	Услуги кредитных организаций и банков-	492,84778	444,98062	128,55300	132,60957
20	Неустойки, штрафы, пени	0,00000	0,75000	0,00000	0,75000
21	Прочее	4 419,51583	6 212,86229	1 044,30000	2 536,02619
22	Итого	61 938,01347	56 720,62819	12 790,08236	17 480,33233

Примечание 45.

Процентные расходы

Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	По кредитам, полученным	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	По обязательствам по финансовой аренде	69,25666	219,71091	0,00000	46,85768
3	По выпущенным ценным бумагам	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	По займам и прочим привлеченным средствам	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Итого	69,25666	219,71091	0,00000	46,85768

Примечание 46.1. Аренда

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

Таблица 46.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда офисного помещения
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	0,00000
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по краткосрочным договорам аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0,00000

**Активы и обязательства по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых негосударственный
пенсионный фонд является арендатором**

Таблица 46.1.2

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5
1	Основные средства	18		
2	Инвестиционное имущество	16	0,00000	4 715,17023
3	Займы и прочие привлеченные средства	23	0,00000	0,00000
			0,00000	4 149,96711

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

Таблица 46.1.3

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал	
				2022	2021
1	2	3	4	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 250,21054	357,77027	799,67942	92,19357
2	уплаченные проценты	69,25666	219,71091	0,00000	46,85768
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 140,55680		799,67942	0,00000
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	40,39708	138,05936	0,00000	45,33589
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 377,21878	2 729,55871	0,00000	581,21671
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 377,21878	2 729,55871	0,00000	581,21671
7	Итого отток денежных средств	2 627,42932	3 087,32898	799,67942	673,41028

Прочие доходы

Таблица 46.1

№ строки	Наименование	текущий	
		3	4
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам		
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов		
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению		
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
6	Доходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами:	1,46326	
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера		
8	Прочие доходы		
9	Итого	130,27576	131,73902

**Примечание 47. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-8 775,62100	-1 846,07100	-8 775,62100	-1 556,52700
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	Итого, в том числе:	-8 775,62100	-1 846,07100	-8 775,62100	-1 556,52700
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-8 775,62100	-1 846,07100	-8 775,62100	-1 556,52700

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (31 декабря 2021 г.: 20 процентов).

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-8 775,62100	-1 846,07100	-8 775,62100	-1 556,52700
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	Итого, в том числе:	-8 775,62100	-1 846,07100	-8 775,62100	-1 556,52700
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-8 775,62100	-1 846,07100	-8 775,62100	-1 556,52700

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	год 2022	год 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	30 104,67585	16 703,46579	-83 974,85039	-12 504,20549
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2017 год: 20%; 2018 год: 20%)	-6 020,93517	-3 340,69316	16 794,97008	2 500,84109
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-2 277,67483	2 628,01316	-25 093,58008	-2 923,97710
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	-2 277,67483	2 628,01316	-25 093,58008	-2 923,97710
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	-477,01100	-1 133,39100	-477,01100	-1 133,39100
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%	-477,01100	-1 133,39100	-477,01100	-1 133,39100
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9.1.		-8 775,62100	-1 846,07055	0,00000	0,00000
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-8 775,62100	-1 846,07100	-8 775,62100	-1 556,52701

Примечание 51.

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2022 года

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
		кредитный рейтинг от ВВВ- до ВВВ+	кредитный рейтинг от ВВ- до ВВ+	кредитный рейтинг от В до ССС		
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе	92 615,09693	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0,00000	0,00000			0,00000
3	расчетные счета	26 573,53046				
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	66 041,56647				0,00000
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе	0,00000	0,00000	0,00000		289 312,50688
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					289 312,50688
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:	4 204 622,23599	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе	2 771 446,12280	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 124 348,53370				
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	160 824,32868				
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	60 455,47945				

16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	340 517,07796				
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 085 300,70301				
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе					
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
21	долговые ценные бумаги иностранных государств					
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	1 433 176,11319				
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 433 176,11319				
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
28	долговые ценные бумаги иностранных государств					
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					

32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе					
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе	60 016,38305				0,78661
36	долговые ценные бумаги					
37	займы, выданные					
38	сделки обратного репо	60 016,38305				
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					0,78661
40	финансовая аренда					
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность					
42	Прочие активы					372,85678

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2021 года

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
		кредитный рейтинг от ВВВ- до ВВВ+	кредитный рейтинг от ВВ- до ВВ+	кредитный рейтинг от В до ССС		
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе	207 239,46763	101 096,33973	0,00000	0,00000	371,16158
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	203 702,61507	101 096,33973			
3	расчетные счета	1 563,42675				0,00121
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	1 973,42581				371,16037
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	322 986,31891

6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					322 986,31891
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:	2 870 658,16255	795 314,17522	0,00000	0,00000	110 317,59575
11	<i>долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе</i>	2 870 658,16255	795 314,17522	0,00000	0,00000	110 317,59575
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	813 846,12709				
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	145 936,56546	54 343,36198			
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	351 127,06565	12 466,51000			
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	142 684,82397	125 581,01470			
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 417 063,58038	602 924,28854			110 317,59575
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе					
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
21	долговые ценные бумаги иностранных государств					
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					

24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе				
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
28	долговые ценные бумаги иностранных государств				
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.				
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании				
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				
35	Прочие размещенные средства, всего,	279 828,69664	7 974,05750		2 603,40500
36	долговые ценные бумаги				
37	займы, выданные				
38	сделки обратного репо	251 659,52184			
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям				
40	финансовая аренда				
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	28 169,17480	7 974,05750		2 603,40500
42	Прочие активы				9 344,48971

51.5.1 Информация консолидирована на основании усредненных рейтингов с учетом прогноза по рейтингу от национальных рейтинговых агентств АКРА и Эксперт РА

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2022 года

Таблица 51.11

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	92 615,09693			92 615,09693
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	289 312,50688			289 312,50688
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.	2 961 461,52550			2 961 461,52550
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.	57 996,69300			57 996,69300
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания				
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	1 433 176,11319			1 433 176,11319
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	60 017,16966			60 017,16966
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
13	Инвестиции в дочерние предприятия				
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
15	Прочие активы	1 352,85688			1 352,85688
16	Итого активов	4 895 931,96204			4 895 931,96204
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
18	Займы и прочие привлеченные средства				0,00000
19	Выпущенные долговые ценные бумаги				

20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,47999			0,47999
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 519 984,95523			3 519 984,95523
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	468 000,18477			468 000,18477
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	138 410,49580			138 410,49580
25	Прочие обязательства	16 906,24009			16 906,24009
26	Итого обязательств	4 143 302,35588			4 143 302,35588
27	Чистая балансовая позиция	752 629,60616			752 629,60616

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2021 года

Таблица 51.11

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	308 706,96894			308 706,96894
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	322 986,31891			322 986,31891
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	3 815 036,57082			3 815 036,57082
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				

9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	251 659,52184			251 659,52184
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
13	Инвестиции в дочерние предприятия				
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
15	Прочие активы	9 344,48971			9 344,48971
16	Итого активов	4 707 733,87022			4 707 733,87022
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
18	Займы и прочие привлеченные средства	4 149,96711			4 149,96711
19	Выпущенные долговые ценные бумаги				
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11,52441			11,52441
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 353 225,78616			3 353 225,78616
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	464 532,86645			464 532,86645
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	141 736,07325			141 736,07325
25	Прочие обязательства	12 777,10153			12 777,10153
26	Итого обязательств	3 976 433,31891			3 976 433,31891
27	Чистая балансовая позиция	731 300,55131			731 300,55131

2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			4 149,96711						4 149,96711
2.1.	обязательства по договорам аренды			4 149,96711						4 149,96711
3	Выпущенные долговые ценные бумаги									0,00000
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению							11,52441		11,52441
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи									0,00000
6	Прочие обязательства	2 510,80187	10 266,29966							12 777,10153
7	Итого обязательств	2 510,80187	10 266,29966	4 149,96711	0,00000	0,00000	0,00000	11,52441	0,00000	16 938,59305

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 года

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	92 615,09693			92 615,09693
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			289 312,50688	289 312,50688
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	173 440,71933	168 176,33269	2 619 844,47348	2 961 461,52550
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				0,00000
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	57 996,69300			57 996,69300
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				0,00000
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:			1 433 176,11319	1 433 176,11319
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	60 017,16966			60 017,16966
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				0,00000
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Прочие активы	1 352,85688			1 352,85688
13	Итого активов	385 422,53580	168 176,33269	4 342 333,09355	4 895 931,96204

14	Раздел 2. Обязательства, в том числе: Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
15	Займы и прочие привлеченные средства				0,00000
16	Выпущенные долговые ценные бумаги				
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			0,47999	0,47999
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	33 074,71548	1 087,86825	3 485 822,37150	3 519 984,95523
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	11 777,17765	35 331,53295	420 891,47417	468 000,18477
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 453,22586	41 955,95710	95 001,31284	138 410,49580
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами				
23	Прочие обязательства	16 034,06144	872,17865		16 906,24009
24	Итого обязательств	62 339,18043	79 247,53695	4 001 715,63849	4 143 302,35588
25	Разрыв ликвидности	323 083,35537	88 928,79574	340 617,45506	752 629,60616

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 года

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	308 706,96894			308 706,96894
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			322 986,31891	322 986,31891
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	235 237,64107	1 326 905,80315	2 252 893,12660	3 815 036,57082
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				0,00000
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				0,00000
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				0,00000
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				0,00000
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	251 659,52184			251 659,52184
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				0,00000
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Прочие активы	9 344,48971			9 344,48971
13	Итого активов	804 948,62156	1 326 905,80315	2 575 879,44551	4 707 733,87022

14	Раздел 2. Обязательства, в том числе: Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
15	Займы и прочие привлеченные средства			4 149,96711	4 149,96711
16	Выпущенные долговые ценные бумаги				
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11,52441			11,52441
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании			3 353 225,78616	3 353 225,78616
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые			464 532,86645	464 532,86645
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод			141 736,07325	141 736,07325
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами				
23	Прочие обязательства	11 917,63866	859,46287		12 777,10153
24	Итого обязательств	11 929,16307	859,46287	3 963 644,69297	3 976 433,31891
25	Разрыв ликвидности	793 019,45849	1 326 046,34028	-1 387 765,24746	731 300,55131

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31 декабря 2022 года

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	92 615,09693				92 615,09693
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	289 312,50688				289 312,50688
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	2 961 461,52550				2 961 461,52550
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	57 996,69300				57 996,69300
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	1 433 176,11319				1 433 176,11319
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	60 017,16966				60 017,16966
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия					
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
15	Прочие активы	1 352,85688				1 352,85688
16	Итого активов	4 895 931,96204				4 895 931,96204

17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства					
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,47999				0,47999
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 519 984,95523				3 519 984,95523
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	468 000,18477				468 000,18477
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	138 410,49580				138 410,49580
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами					
27	Прочие обязательства	16 906,24009				16 906,24009
28	Итого обязательств	4 143 302,35588				4 143 302,35588
29	Чистая балансовая позиция	752 629,60616				752 629,60616

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31 декабря 2021 года

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	308 706,96894				308 706,96894
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	322 986,31891				322 986,31891
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	3 815 036,57082				3 815 036,57082
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,					
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	251 659,52184				251 659,52184
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия					
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
15	Прочие активы	9 344,48971				9 344,48971

16	Итого активов	4 707 733,87022				4 707 733,87022
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства	4 149,96711				4 149,96711
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11,52441				11,52441
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 353 225,78616				3 353 225,78616
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	464 532,86645				464 532,86645
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	141 736,07325				141 736,07325
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами					
27	Прочие обязательства	12 777,10153				12 777,10153
28	Итого обязательств	3 976 433,31891				3 976 433,31891
29	Чистая балансовая позиция	731 300,55131				731 300,55131

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

Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах отчетный период	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала отчетный период
1	Рубль	100	0/0	(98311,88)/98311,88
2	Евро	100	0/0	0/0
3	Доллар США	100	0/0	0/0

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 51.16

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2022		31.12.2021	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	IMOEX 15	15%	7 894,90874	6 315,92699	1 949,46457	1 559,57166
2	IMOEX (15)	-15%	-7 894,90874	-6 315,92699	-1 949,46457	-1 559,57166

Таблица 51.16

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2022		31.12.2021	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	Рыночный индекс1	15	7 894,90874	6 315,92699	1 949,46457	1 559,57166
2	Рыночный индекс2	-15	-7 894,90874	-6 315,92699	-1 949,46457	-1 559,57166

Примечание 55.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2022 г.

Таблица 55.1

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:	2 722 785,64664	238 675,87886	0,00000	2 961 461,52550
2	финансовые активы, в том числе:	2 722 785,64664	238 675,87886	0,00000	2 961 461,52550
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	2 722 785,64664	238 675,87886	0,00000	2 961 461,52550
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для	2 722 785,64664	238 675,87886	0,00000	2 961 461,52550
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 631,80500	0,00000	0,00000	5 631,80500
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	623,05920	0,00000	0,00000	623,05920
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	183 760,53850	0,00000	0,00000	183 760,53850
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 124 348,53370	0,00000	0,00000	1 124 348,53370
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	154 564,79164	6 259,53704	0,00000	160 824,32868
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	44 726,20662	15 729,27283	0,00000	60 455,47945
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	221 078,06932	119 439,00864	0,00000	340 517,07796
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	988 052,64266	97 248,06035	0,00000	1 085 300,70301

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2021 г.

Таблица 55.1

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:	3 512 080,77213	221 484,93146	81 470,86723	3 815 036,57082
2	финансовые активы, в том числе:	3 512 080,77213	221 484,93146	81 470,86723	3 815 036,57082
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	3 512 080,77213	221 484,93146	81 470,86723	3 815 036,57082
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для	3 512 080,77213	221 484,93146	81 470,86723	3 815 036,57082
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12 061,30000	0,00000	0,00000	12 061,30000
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 219,60080	0,00000	0,00000	1 219,60080
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	25 465,73650	0,00000	0,00000	25 465,73650
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	813 846,12709			813 846,12709
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	190 838,78314	9 441,14430		200 279,92744
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				0,00000
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	191 488,92826	162 189,76352	9 913,88387	363 592,57565
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	223 053,17096	18 153,50049	27 059,16722	268 265,83867
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 054 107,12538	31 700,52315	44 497,81614	2 130 305,46467

**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 декабря 2022 г.**

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	238 675,87886	методика НРД	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	238 675,87886	методика НРД	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	238 675,87886	методика НРД	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	238 675,87886	методика НРД	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00000	методика НРД	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00000	методика НРД	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00000	методика НРД	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0,00000	методика НРД	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	6 259,53704	методика НРД	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00000	методика НРД	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15 729,27283	методика НРД	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	119 439,00864	методика НРД	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	97 248,06035	методика НРД	0	0	0	0

**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 декабря 2021 г.**

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	221 484,93146	методика НРД	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	221 484,93146	методика НРД	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	221 484,93146	методика НРД	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	221 484,93146	методика НРД	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00000	методика НРД	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00000	методика НРД	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00000	методика НРД	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0,00000	методика НРД	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	9 441,14430	методика НРД	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00000	методика НРД	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	162 189,76352	методика НРД	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	18 153,50049	методика НРД	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	31 700,52315	методика НРД	0	0	0	0

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

Таблица 55.3/таксономия

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость, отчетная дата	Метод оценки, отчетная дата	Используемые исходные данные, отчетная дата	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение), отчетная дата	Обоснованные изменения, отчетная дата	Чувствительность оценки справедливой стоимости, отчетная дата
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой	81 470,86723	Сопоставимые аналоги				
2	финансовые активы, в том числе:	81 470,86723	Сопоставимые аналоги				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	81 470,86723	Сопоставимые аналоги				
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли	81 470,86723	Сопоставимые аналоги				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00000	Сопоставимые аналоги				
6	долевые ценные бумаги некредитных	0,00000	Сопоставимые аналоги				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00000	Сопоставимые аналоги				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0,00000	Сопоставимые аналоги				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов	0,00000	Сопоставимые аналоги				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00000	Сопоставимые аналоги				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	9 913,88387	Сопоставимые аналоги				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	27 059,16722	Сопоставимые аналоги				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	44 497,81614	Сопоставимые аналоги				

11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10.1	Прочие активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
12	Займы и прочие привлеченные средства	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	Резервы - оценочные обязательства	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	Прочие обязательства	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	75,44666	0,00000	0,00000	0,00000

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемые и дочерними предприятиями. Эти операции

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022	12 месяцев 2021	4 квартал 2022	4 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	11 285,92355	7 350,00000	455,84997	2 100,00000
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Выходные пособия	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

Примечание 58. События после окончания отчетного периода (31.12.2022)

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на компанию, произошедшие в течение 2023 года и не отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, отсутствуют.

Генеральный директор

(должность руководителя)

Каньшин Денис Викторович

(инициалы, фамилия)

09 марта 2023 г.

