

12

Приложение 1
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
452866565000	56084954	1P-360/2

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

на 31 декабря 2023 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Профессиональный" (Акционерное общество)
(НПФ "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ" (АО))

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 107045, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ
Красносельский, пер. Просвирин, д. 4

Код формы по ОКУД: 0420201
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

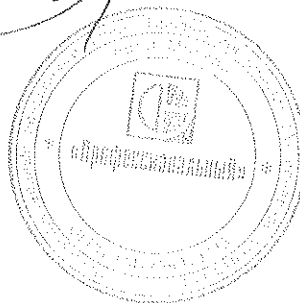
Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	417 592	339 287
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	7 668 306	6 937 110
3.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0	0
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0	0
4.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0	0
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0	0
5.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0	0
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	24	0
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	0	0
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0	0
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0	0
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
12	Инвестиционное имущество	16	237 960	277 186
13	Нематериальные активы	17	2 109	841
14	Основные средства	18	10 526	1 160
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	7 959	1 098
17	Отложенные налоговые активы	47	12 956	9 606
18	Прочие активы	20	9 964	7 572

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
19	Итого активов		8 367 396	7 573 860
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0	0
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	7 245	171
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24	0	0
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	32	27
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	2 425 728	2 361 990
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 605 823	2 255 601
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	430 044	352 151
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0	0
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	632	721
30	Отложенные налоговые обязательства	47	0	0
31	Резервы - оценочные обязательства	30	0	0
32	Прочие обязательства	31	74 584	32 040
33	Итого обязательства		5 544 088	5 002 701
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	500 000	500 000
35	Добавочный капитал	32	746 646	746 646
36	Резервный капитал	32	25 000	20 322
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0	0
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		0	0
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
42	Прочие резервы		0	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 551 661	1 304 191
44	Итого капитал		2 823 308	2 571 159
45	Итого капитал и обязательства		8 367 396	7 573 860

Президент

Зверев Ю. А.

20 марта 2024 г.



14

Приложение 3
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского
учета
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286565000	56084954	1Р-360/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 2023 г.

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

Почтовый адрес: 107045, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ
Красносельский, пер. Просвирин, д. 4

Код формы по ОКУД: 0420202

Год
(тыс. руб.)

№ строки	Наименование	Пояснение к строкам	за 2023 г.	за 2022 г.
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	3 592	3 711
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	164 203	121 447
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	167 795	125 158
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	(45 616)	(36 900)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(207 122)	(138 144)

№ строки	Наименование	Пояснение к строкам	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4	5
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(252 738)	(175 044)
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	(63 738)	171 519
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(428 116)	(65 284)
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	0	0
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0	0
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	(1 301)	2
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(578 098)	56 351
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	416 016	367 351
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	496 303	49 355
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0	0
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	12 928	21 881
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		9	2 698
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	163 816	129 707
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		1 089 072	570 992
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		510 974	627 343
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(265 529)	(195 571)
22	Процентные расходы	45	(110)	0

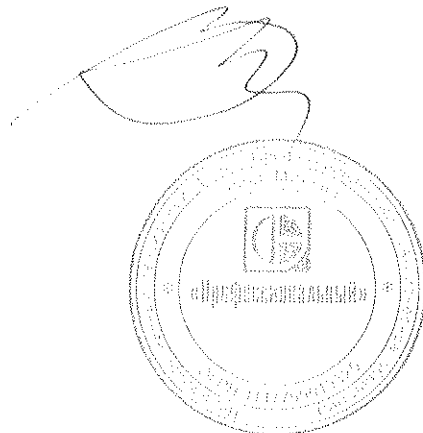
№ строки	Наименование	Пояснение к строкам	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4	5
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0	0
23	Прочие доходы	46	10 564	10 464
24	Прочие расходы	46	(4 697)	(7 019)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(259 772)	(192 126)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		251 202	435 217
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	947	(15 956)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(2 402)	(2 685)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	3 350	(13 271)
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0	0
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		252 149	419 261
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
34	в результате выбытия		0	0
35	в результате переоценки	18	0	0
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	0	0
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, в том числе:	40	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для продажи		0	0
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	47	0	0
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0
46	Обесценение		0	0
47	Выбытие		0	0
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0	0
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0	0
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0

№ строки	Наименование	Пояснение к строкам	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4	5
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		252 149	419 261

Президент

Зверев Ю. А.

20 марта 2024 г.



Отчетность негосударственной финансовой организации	
Код территории по ОКATO	Код негосударственной финансовой организации
45286565000	56084954
	Регистрационный номер (порядковый номер)
	по ОКПО
	1Р-360/2

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

за 2023 г.

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

Почтовый адрес: 107045, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ
Красносельский, пер. Просвирин, д. 4

Код формы по ОКУД: 0420203
Год

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки и основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2022 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Остаток на 1 января 2022 г.		500 000	746 646	20 322	0	0	0	0	0	0	884 930	2 151 898
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

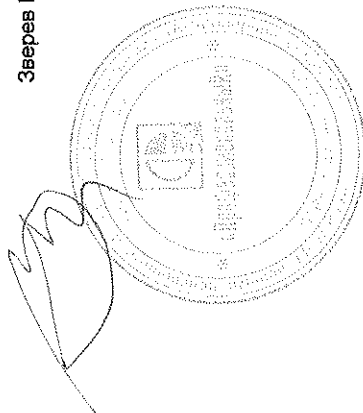
Номер строки	Наименование показателя	Пооянения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки и основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		500 000	746 646	20 322	0	0	0	0	0	0	884 930	2 151 898
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	419 261	419 261
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Дополнительный выпуск акций	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Прочие движения резервов	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Остаток на 31 декабря 2022 г.		500 000	746 646	20 322	0	0	0	0	0	0	1 304 191	2 571 159
14.1	Остаток на 1 января 2023 г.		500 000	746 646	20 322	0	0	0	0	0	0	1 304 191	2 571 159
15	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный		500 000	746 646	20 322	0	0	0	0	0	0	1 304 191	2 571 159
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	252 149	252 149
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки и основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
20	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Дополнительный выпуск акций		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Прочие движения резервов		0	0	4 678	0	0	0	0	0	0	(4 678)	0
27	Остаток на 31 декабря 2023 г., в том числе:		500 000	746 646	25 000	0	0	0	0	0	0	1 551 661	2 823 308
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Президент

20 марта 2024 г

Зверев Ю. А.



Приложение 7
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского
учета
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код терри тории по ОКАТ О	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационн ый номер (порядковый номер)
45286655000	56084954	1Р-360/2

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

за 2023г.

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

Почтовый адрес: 107045, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер Просвирина, д. 4

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

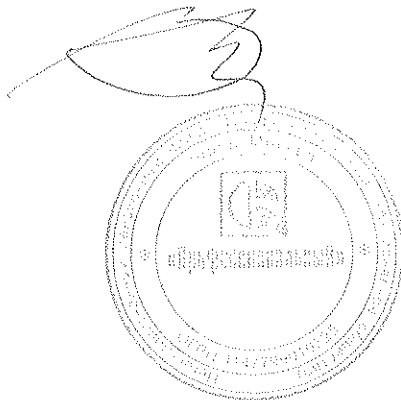
Номер строки 1	Наименование показателя 2	Поясн ения к 3	за 2023 г. 4	за 2022 г. 5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		3 592	3 711
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		137 796	101 232
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		26 407	20 215
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		(45 616)	(36 900)
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(86 856)	(89 712)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(120 266)	(48 433)
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		3 616 353	3 660 318
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(3 784 184)	(4 111 844)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		163 792	129 707
8.2	Уплаченные проценты		0	0
8.3	Полученные проценты		350 310	486 197
9	Оплата аквизиционных расходов		0	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(125 206)	(108 226)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(58 110)	(38 787)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(6 673)	(5 762)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(46 925)	(42 881)
14	Уплаченный налог на прибыль		(9 353)	(2 618)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(32 095)	69 316
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(17 034)	(14 467)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств		0	0

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4	5
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
19	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(4 052)	(488)
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 757)	(604)
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		0	0
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		0	0
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах		33 200	292 000
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		64 904	51 197
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		3 063	995
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(29)	(15)
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		95 329	343 085
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств		0	0
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств, в том числе:		0	0
37.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	46.1	0	0
38	Поступления от выпуска акций		0	0
39	Поступления от продажи собственных акций		0	0
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров		0	0
41	Выплаченные дивиденды		0	0
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		78 295	328 618
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		10	0
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	339 287	10 669
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	417 592	339 287

Президент

Зверев Ю. А.

20 марта 2024 г.



**Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда
за 2023 г.**

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	360/2, 21.05.2004
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию
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)	НПФ "Профессиональный" (АО) внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования 17 июня 2016 года под номером 44
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	-
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	-
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	107045, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер. Просвирин, д. 4
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	107045, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер. Просвирин, д. 4
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ЭСЭ Управление активами" - лицензия № 21-000-1-00954
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	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированная депозитарная компания "Гарант", лицензия № 177-06414-000100 от 26.09.2003 (бессрочная), выдана ФСФР
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	31
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС». Конечными бенефициарами являются: Биков Артем Эльбрусович, Зверев Юрий Александрович.
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	107045, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер. Просвирин, д. 4
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность на 31 декабря 2023 г.

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>В качестве существенного события Фонд рассматривает обострившуюся в феврале 2022 года геополитическую ситуацию, а также продолжающиеся международные санкции в отношении России, отдельных российских организаций и граждан. Западные санкции, вводимые в отношении Российской Федерации после признания Российской Федерацией самопровозглашённых республик ДНР и ЛНР и начала СВО по защите Донбасса (24.02.2022), продолжают влиять на уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России. Российская экономика находится в фазе масштабной структурной перестройки, которая сопровождается в том числе принятием органами государственной власти, Банком России мер по стабилизации ситуации на финансовом рынке. В течение 2023 года наблюдалось дальнейшее ужесточение западных санкций, был характерен значительный рост глобальных рисков, рост геополитической напряженности, что нашло отражение, в том числе, в периодах повышенной волатильности на финансовых рынках. Экономика и финансовая система России постепенно адаптируются к работе в условиях санкций со стороны недружественных стран. Волатильность в разных сегментах финансового рынка снизилась. Тем не менее сохраняются риски новых санкций, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений на функционирование финансового рынка России.</p> <p>Банк России, в свою очередь, принимает ряд мер по защите российского фондового рынка. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов. Текущая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Фонд предпринимает необходимые действия для обеспечения устойчивости деятельности и дальнейшего развития. Руководство фонда имеет возможность обеспечивать непрерывность деятельности и выполнение обязательств.</p>

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г.

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, разработанными Банком России в пределах его компетенции (ОСБУ) на базе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), Разъяснений Комитета по разъяснениям международной финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости через счет прибылей и убытков, и инвестиционной собственности, отраженной по переоцениваемой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	-

**Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки
и профессиональные суждения в применении учетной политики на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
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	Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если Фонд имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в Отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается МСФО, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике Фонда.
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)	Подготовка данной финансовой отчетности в соответствии с ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течении отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» Фондом проводится проверка адекватности обязательств по пенсионной деятельности с целью определения, является ли сумма пенсионных накоплений достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам. При осуществлении таких тестов используются текущие оценки будущих денежных потоков по договорам с учетом прогноза будущих взносов и пенсий, инвестиционного дохода от активов, административных расходов, ставки дисконтирования денежных потоков. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием Фонда на ежеквартальной основе.

4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Все договоры на каждую отчетную дату проходят проверку на предмет адекватности обязательств, которая отражает наилучшую текущую оценку в отношении будущих денежных потоков. Основными допущениями для расчета обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению являются ставка дисконтирования, темпы индексации размеров негосударственных пенсий, допущений о смертности, инвалидности, уровне досрочного расторжения договоров, темпах назначения негосударственных пенсий, показателях инвестиционной доходности и расходах на обслуживание действующих на отчетную дату договоров НПО.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оцениваются по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости в соответствии с положениями МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка". Фонд не осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9. Фонд классифицирует финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением или возникновением финансового актива или обязательства, относятся на расходы этого периода. Методы оценки справедливой стоимости финансовых инструментов утверждены во внутренних методиках Фонда.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится (отражается на счете учета переоценки долевых ценных бумаг). По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	В текущей экономической ситуации фонд планирует непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В отчетном периоде Фонд обеспечивал непрерывность деятельности и своевременное исполнение обязательств.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рублях	Пересчет показателей с учетом гиперинфляции не осуществлялся.

Раздел II. Изменения в учетной политике

8	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Изменен подход к определению справедливой стоимости ценных бумаг. Справедливая стоимость рассчитывается в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Согласно определению, представленному в МСФО (IFRS) 13, справедливая стоимость должна отражать цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Фонд ранее использовал рыночную стоимость, рассчитанную биржей ММБ на основе исторических данных. В соответствии с МСФО (IFRS) 13 историческая цена не является источником данных первого уровня иерархии справедливой стоимости и не всегда достоверно отражает справедливую стоимость без соответствующей корректировки. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии.</p>
9	МСФО (IAS) 8	<p>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>	<p>1). МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (с изменениями, внесенными в июле 2014 года) для негосударственных пенсионных фондов вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты. В связи с использованием Фондом временного освобождения от применения МСФО (IFRS) 9 до 1 января 2025 г. Фонд не проводил анализ влияния указанной поправки на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. 2). В январе 2016 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 классифицирует аренду на операционную и финансовую и представляет собой единое руководство по учету аренды у арендодателя. Новое руководство заменяет стандарт МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды. МСФО (IFRS) 16 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. и позднее. Фонд намерен использовать освобождение по краткосрочной аренде, предусмотренное МСФО (IFRS) 16. По оценкам Фонда стандарт не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда. 3). В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 представляет собой единое руководство по учету договоров страхования, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет стандарт МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. и позднее. В настоящий момент Фонд находится в процессе оценки влияния указанного стандарта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают: наличные средства в кассе; средства на текущих расчетных счетах в кредитных организациях; денежные средства, переданные в доверительное управление (остатки на расчетных счетах доверительного управления); депозиты в кредитных организациях сроком размещения до 90 дней. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Платежи и поступления, представленные в отчете о движении денежных средств, являются переводами наличных денежных средств и их эквивалентов, осуществленными Фондом.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, классифицирует все депозиты по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Проценты начисляются линейным методом в следующих случаях: 1) срок депозита «до востребования» или менее 90 (Девяноста) дней с даты размещения денежных средств, и процентная ставка по депозиту признана рыночной; 2) депозит может быть расторгнут вкладчиком в любой день без потери начисленных на дату расторжения процентов, и процентная ставка по депозиту признана рыночной. В остальных случаях справедливая стоимость депозита определяется как приведенная к дате оценки стоимость оставшихся до момента погашения денежных потоков по депозиту (учитываются платежи процентов и основной суммы депозита), рассчитанная с использованием в качестве ставки дисконтирования выбранной рыночной процентной ставки.
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	Ценные бумаги, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, классифицированные при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли). Фонд вправе классифицировать ценные бумаги в данную категорию только при приобретении. Фонд ежедневно рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами (в случае, если размер купонного дохода не включен в котировку).
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	По состоянию на 31 декабря 2023 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Фонда отсутствуют финансовые активы, классифируемые в категорию «имеющиеся в наличии для продажи».

14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	По состоянию на 31 декабря 2023 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Фонда отсутствуют финансовые активы, классифируемые в категорию «удерживаемых до погашения».
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	В составе статьи прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются: денежные средства у брокера; расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам); начисленные дивиденды к получению; прочие дебиторы. Дебиторская задолженность принимается к учету по сложившейся фактической стоимости, определенной условиями договором (на сумму ожидаемых денежных потоков) с учетом начисленных резервов под обесценение. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность отражаются в учете по амортизированной стоимости.
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	Фактический учет инвестиций в дочерние и ассоциированные предприятия осуществляется в категории долевого ценных бумаг по первоначальной стоимости.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы Фонда составляют: расчеты с работниками; расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам; авансовые оплаты поставщикам; расчеты с покупателями; прочие дебиторы. Задолженность по контрагентам формируется с учетом налога на добавленную стоимость. Переплаты по налогам в бюджет (кроме налога на прибыль) отражаются в суммах переплаты, либо ожидаемого возмещения из бюджета. Активы учитываются в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые обязательства принимаются к учету по справедливой стоимости, после первоначального признания переоцениваются по справедливой стоимости через прибыли или убытки. К финансовым обязательствам, срок погашения которых составляет менее одного года при их первоначальном признании, даже если дата погашения приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется. При расчете ставки дисконтирования используются ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения финансовых активов и финансовых обязательств, предусмотренные договором.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Бухгалтерский учет операций по привлечению денежных средств по договорам займа и прочих привлеченных средств регулируется в Фонде Положениями, утвержденными Банком России с учетом ограничений для НПФ на основании ст.7 главы II № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о запрете деятельности по всем операциям с векселями.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	У Фонда отсутствуют выпущенные долговые ценные бумаги.

21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства включают: обязательства по оплате поставщикам, начисленные обязательства по расчетам с бюджетом, внебюджетными фондами, обязательства перед персоналом. Обязательства перед поставщиками на условиях отсрочки платежа оцениваются по дисконтированной стоимости с применением метода ЭСП. Если период отсрочки составляет менее одного года, дисконтирование не применяется. Обязательства перед бюджетом, внебюджетными фондами рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством РФ. Обязательства по оплате предстоящих отпусков работников включают начисленные страховые взносы. Фонд формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику. Сумма обязательства по уплате страховых взносов в связи с предстоящими отпусками формируется исходя из ставки страховых взносов на текущий отчетный период. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, если Фонд имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо произвести взаимозачет, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			

26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	<p>Договоры об обязательном пенсионном страховании (далее - договоры ОПС) являются договорами страхования на момент первоначального признания, при этом выделения каких-либо компонентов по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится.</p> <p>Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (далее - договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: 1). договоры страхования; 2). инвестиционные договоры с НВПДВ.</p>
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	<p>1). Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. 2). Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Для целей анализа, первоначального признания, оценки и других целей, связанных с ведением бухгалтерского учета действующие договоры НПО делятся на группы, соответствующие пенсионной схеме. 3). Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. 4). Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (в т. ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ (при соблюдении законодательно установленных требований). 5). Увеличение пенсионных обязательств, в т. ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т. ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств</p>

28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1). Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НПДВ в категорию договоров страхования. 2). Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Для целей анализа, первоначального признания, оценки и других целей, связанных с ведением бухгалтерского учета действующие договоры НПО делятся на группы, соответствующие пенсионной схеме. 3). Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей суммы поступивших денежных средств. 4). Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (в т. ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ (при соблюдении законодательно установленных требований). 5). Увеличение пенсионных обязательств, в т. ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т. ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд выделяет прямые аквизиционные расходы по вознаграждению агентов и учитывает их обособленно на счете учета аквизиционных расходов. Фонд не капитализирует аквизиционные расходы.
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	В случае выявления переплат по договорам ОПС и НПО, Фонд отражает выявленные переплаты в составе дебиторской задолженности. Далее Фонд предпринимает все возможные действия по возврату излишне выплаченных средств.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению учитывается возврат денежных средств по ОПС и НПО. Возврат по выплатам договоров ОПС и НПО учитываются: • в составе кредиторской задолженности, если предполагается дальнейшая выплата; • в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты.

32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по НПО, ОПС признаются как доход в момент поступления денежных средств на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. Возврат полученных взносов признается расходом по дате списания денежных средств с расчетного счета Фонда.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам об ОПС (пожизненная пенсия, срочная пенсия, единовременная выплата, выплата правопреемникам) отражаются в бухгалтерском учете на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Перевод средств пенсионных накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд Российской Федерации Фонд признает в бухгалтерском учете в качестве расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда. Выплаты по договорам НПО, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с НПФДВ (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета фонда в сумме начисленной выплаты в т.ч. НДФЛ (при условии соблюдения законодательно установленных требований).
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО: вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров: -расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров об ОПС и НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды; -расходы на рекламу деятельности, в том числе расходы на изготовление рекламных буклетов и брошюр.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	На конец каждого квартала Фонд проводит проверку адекватности обязательств (ПАО) по договорам об ОПС, НПО актуарием Фонда. В рамках проведения проверки адекватности обязательств (ПАО) актуарием рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором. Фонд в сумме корректировки до уровня ПАО признает её в составе доходов/расходов по виду деятельности «уставная деятельность». Корректировка суммы пенсионных резервов, пенсионных накоплений не производится.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается Фондом по справедливой стоимости, с учетом исключений, предусмотренных Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 40 «Инвестиционное имущество», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 № 217н. Модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости применяется в отношении объектов инвестиционного имущества, если его справедливая стоимость может быть надежно определена. Фонд определяет справедливую стоимость инвестиционного имущества на дату оценки из экспертного заключения по оценке, составленной оценщиком и по состоянию на 31 декабря отчетного года. По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется.
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционным имуществом признается недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся в собственности фонда (полученная при осуществлении уставной деятельности) и используемая для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемая для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей фонда), продажа которой в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества не планируется. Часть объекта недвижимого имущества может быть признана в качестве инвестиционного имущества только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Для отнесения объекта недвижимости (части объекта недвижимости) к объектам инвестиционного имущества, фондом используется временной критерий – планируемый период использования данного объекта должен составлять не менее 1 года.
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	Справедливая стоимость объекта недвижимости определяется на основании отчёта оценщика, утверждённого Советом директоров Фонда. Оценщик должен соответствовать следующим требованиям: со стороны саморегулируемых организаций оценщиков не применялись в течение двух последних лет в количестве двух и более раз меры дисциплинарного воздействия, предусмотренные Федеральным законом от 29 июля 1998 года № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации», а также внутренними документами саморегулируемых организаций оценщиков; стаж осуществления оценочной деятельности составляет не менее трёх лет. Инвестиционное имущество подлежит обязательной оценке оценщиком не реже одного раза в шесть месяцев.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			

39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Часть налога на добавленную стоимость, после распределения по итогам квартала, включается в первоначальную стоимость последним днём квартала. Процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению основного средства, Фонд включает в стоимость этого основного средства. Не включаются в фактические затраты на сооружение, создание, приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Фондом определен способ начисления амортизации по группам основных средств – метод прямолинейного списания. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объекта основных средств Фонд определяет при признании объекта основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта: 1). Автотранспортные средства – 5 лет. 2). Оборудование – 2-3 года. 3). Мебель – 5 лет 4). Вычислительная техника – 2-3 года. 5). Прочее – 2-3 года
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки НМА применительно к группе однородных активов признаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

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	Для НМА с неопределенным сроком использования: не начисляется амортизация; допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно; ежегодно тестируются на обесценение.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Фонд применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается в пределах от 3 до 5 лет, в зависимости от срока действия договора, ожидаемого периода получения экономических выгод и иных факторов.
46	МСФО (IAS) 16	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного Фондом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; выплаты персоналу; пошлины за регистрацию юридических прав; амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость нематериального актива, а списываются на расходы периода по мере возникновения: административные расходы; расходы на обучение; расходы, признанные неэффективными; первоначальные операционные убытки.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Фондом, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах (например, пособия по временной нетрудоспособности) обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате премий, в том числе по итогам работы за год, признаются Фондом в случае, если: у Фонда существует обязанность по выплате премий; величина обязательств по выплате премий может быть надежно определена. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Фондом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Фонд не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Фонд признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	У Фонда отсутствуют планы с установленными выплатами

49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Для определения дисконтированной стоимости используется ставка дисконтирования, определенная на основе эффективной доходности к погашению корпоративных облигаций высокой категории качества, котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг, по состоянию на отчетную дату. При отсутствии по состоянию на отчетную дату котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования используется эффективная доходность к погашению государственных облигаций. Валюта и срок обращения корпоративных или государственных облигаций должны соответствовать валюте и срокам выплат вознаграждений работникам.
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	Вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, не предусмотрено
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Фонда отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
51.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Фонда. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат

52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>1). Критерии признания резервов-оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов: -Имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события; - Обязательство может быть надежно измерено; - Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. 2). Условные обязательства - учитываются за балансом, условные активы - не учитываются. 3). При применении критериев признания резервов-оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующим: • при определении прошлого события, приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива урегулированию обязательства в результате либо урегулирования обязательства в принудительном порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности; • вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; • надежная расчетная оценка может быть получена. Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва – оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». 4). Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резервы – оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам; существующие обязательства по обременительным договорам признаются в качестве резерва – оценочного обязательства и должны быть оценены; при реструктуризации в резервы – оценочные обязательства включаются только прямые затраты в связи с реструктуризацией, которые не связаны с продолжающейся деятельностью Фонда.</p>
53	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>1). В связи в вступлением в силу с 01 января 2019 года "Положения о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", утвержденного Банком России 22.03.2018 N 635-П Фонд провёл инвентаризацию договоров аренды. Согласно ОСБУ 635-П определения и классификация по аренде должны быть основаны на положениях МСФО (IFRS) 16 «Аренда». 2). По договору аренды у Фонда как арендатора признано финансовое арендное обязательство 3). Фонд как арендодатель рассматривает объекты в качестве инструментов размещения средств пенсионных резервов и конечной целью фонда является продажа объектов. Таким образом, фонд в значительной степени сохраняет риски и выгоды, связанные с изменениями справедливой стоимости объектов аренды, и классифицирует как операционная аренда.</p>

53.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	1). В связи с вступлением в силу с 01 января 2019 года "Положения о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", утвержденного Банком России 22.03.2018 N 635-П Фонд провел инвентаризацию договоров аренды. Согласно ОСБУ 635-П определения и классификация по аренде должны быть основаны на положениях МСФО (IFRS) 16 «Аренда». 2). Фонд как арендодатель рассматривает объекты в качестве инструментов размещения средств пенсионных резервов и конечной целью фонда является продажа объектов. Таким образом, фонд в значительной степени сохраняет риски и выгоды, связанные с изменениями справедливой стоимости объектов аренды, и классифицирует как операционная аренда.
54	<u>МСФО (IAS) 39</u>	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность (КЗ) - задолженность Фонда перед другими лицами, которую Фонд обязан погасить. Для признания КЗ в учете используются следующие критерии: существует высокая вероятность оттока экономических выгод; стоимость обязательства может быть достоверно оценена. При первоначальном признании КЗ оценивается по стоимости сделки. После первоначального признания КЗ учитывается по IAS 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка". Прекращение признания КЗ: погашение долга (в т.ч. путем взаимозачета); списание с баланса кредитора как безнадежного.
55	<u>МСФО (IAS) 12</u>	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	1). Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА) не подлежат дисконтированию. Фонд учитывает налоговые последствия операций, также как сами операции (любые налоговые последствия, относящиеся к операциям признанным в составе прибыли или убытка, также должны признаваться в составе прибыли или убытка). 2). В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина ОНО подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок. 3). ОНА, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Фонд ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой у Фонда отсутствует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую Фонд вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, ОНА не подлежит признанию. 4) ОНА и ОНО отражаются на последний календарный день каждого квартала.

56	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
57	<u>МСФО (IAS) 32</u> , <u>МСФО (IFRS) 7</u>	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Собственных выкупленных акций в Фонде нет
58	<u>МСФО (IAS) 32</u> , <u>МСФО (IFRS) 7</u>	Порядок признания и оценки резервного капитала	Фонд создавал Резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений от чистой прибыли до достижения им размера, определенного уставом Фонда. По состоянию на 31.12.2023 г. Резервный фонд сформирован в полном объеме.
59	<u>МСФО (IAS) 10</u> , <u>МСФО (IAS) 32</u>	Порядок отражения дивидендов	Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как бухгалтерская (финансовая) отчетность была утверждена, отражается в примечании «События после окончания отчетного периода». Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль Фонда (прибыль после налогообложения) по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями ОСБУ. Дивиденды выплачиваются деньгами или иным имуществом, в случае принятия соответствующего решения общим собранием акционеров. По итогам 2023 года не было принято решение о выплате дивидендов

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1 Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. Итого	На 31 декабря 2022 г. Итого
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	31	2
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	10 768	1 090
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	406 131	337 450
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	173	204
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	489	540
7	Итого	417 592	339 287

Таблица 5.1 НПО Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. Итого	На 31 декабря 2022 г. Итого
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	9 139	0
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	235 705	152 360
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	104	6
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	47	58
7	Итого	244 995	152 424

Таблица 5.1 ОПС Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. Итого	На 31 декабря 2022 г. Итого
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	0	317
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	170 426	151 881
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	69	198
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	125	145
7	Итого	170 620	152 541

Таблица 5.1 ССФ Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. Итого	На 31 декабря 2022 г. Итого
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	31	2
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 629	773
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	33 209
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	317	337
7	Итого	1 977	34 322

5.1.4. Информация о кредитном качестве эквивалентов денежных средств представлена в примечании 51 настоящего приложения.

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. Итого	На 31 декабря 2022 г. Итого
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	417 592	339 287
2	Банковские овердрафты	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	417 592	339 287

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения: до 90 дней

5.1.2. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. отсутствуют

5.1.3. По состоянию на 31 декабря 2023 г. у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (31 декабря 2022 г. у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях). Сумма денежных средств и депозитов на 31.12.2023 г. составляет 417 072 т.р. (99, 8% от общего объема денежных средств и эквивалентов), на 31.12.2022 г. 338 744 т.р. (99, 8% от общего объема денежных средств и эквивалентов).

5.1.4. Информация о кредитном качестве эквивалентов денежных средств представлена в примечании 51 настоящего приложения.

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

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г.

№ строки	Наименование	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 числе:	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	0	0	0	0
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	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

№ строки	Наименование	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 числе:	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	0	0	0	0
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	0	0	0	0

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г.

№ строки	Наименование	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 числе:	0	0	0	0	0

2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

№ строки	Наименование	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 числе:	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	0	0	0	0
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	0	0	0	0

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г.

№ строки	Наименование	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 числе:	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	0	0	0	0
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	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

№ строки	Наименование	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 числе:	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	0	0	0	0
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	0	0	0	0

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г.

№ строки	Наименование	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 числе:	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	0	0	0	0
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	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

№ строки	Наименование	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 числе:	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	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0

5	Сделки обратного репо	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0

Информация по номинальным процентным ставкам

Таблица 6.2. Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	3	4
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
2	Депозиты, в том числе:	-	-	-	-
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

6.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у негосударственного пенсионного фонда не было остатков депозитов со сроком погашения более 90 дней прочих размещенных средств (31.12.2022 года: не было остатков депозитов со сроком погашения более 90 дней прочих размещенных средств.)

6.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 51 настоящего приложения

**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	На 31 декабря 2023 г. итого	На 31 декабря 2022 г. итого
1	2	3	3
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	7 668 306	6 732 047
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	205 063
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
6	Итого	7 668 306	6 937 110

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. НПО	На 31 декабря 2022 г. НПО
1	2	5	5
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	3 962 114	3 172 103
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
6	Итого	3 962 114	3 172 103

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. ОПС	На 31 декабря 2022 г. ОПС
1	2	7	7
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	2 368 116	2 259 575
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0

4	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
6	Итого	2 368 116	2 259 575

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. ОУД	На 31 декабря 2022 г. ОУД
1	2	9	9
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 338 076	1 300 369
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	205 063
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
6	Итого	1 338 076	1 505 432

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

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	3
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	2 370 287	2 146 639
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	422 764	442 399
4	нефинансовых организаций	1 947 523	1 704 239
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	5 298 019	4 585 408
6	Правительства Российской Федерации	4 213 403	3 580 167
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	578 270	379 686
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	506 346	625 555
12	Итого	7 668 306	6 732 047

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. в портфеле Фонда не было финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. в портфеле Фонда не было финансовых активов, удерживаемых до погашения

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Таблица 10.1: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование	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 инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	24	0	24	0	24
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	24	0	24	0	24

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	8	9	10	11	12
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 инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность 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	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Таблица 10.1: НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	13	14	15	16	17
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	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	18	19	20	21	22
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 инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность 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	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2023 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	23	24	25	26	27
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 инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность 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	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

По состоянию на 31 декабря 2023 г.

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

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	28	29	30	31	32
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 инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность 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	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Таблица 10.1: ОУД- Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	33	34	35	36	37
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 инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	24	0	24	0	24
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	24	0	24	0	24

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	38	39	40	41	42
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 инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0

7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Фонда отсутствует дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Фонда отсутствуют инвестиции в ассоциированные предприятия

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Фонда отсутствуют инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Фонда отсутствуют инвестиции в дочерние предприятия

Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Фонда отсутствуют активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Таблица 16.1 Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	306 866	181	0	307 047
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	306 866	181	0	307 047
3	накопленная амортизация	0	0	0	0
4	накопленное обесценение	0	0	0	0
5	Поступление, в том числе:	0	0	0	0
6	в результате приобретения	0	0	0	0
7	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	0	0	0	0
8	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	0	0	0	0
9	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
10	Выбытие	0	0	0	0
11	Амортизация	0	0	0	0
12	Обесценение	0	0	0	0
13	Восстановление обесценения	0	0	0	0
14	Переклассификация в основные средства и обратно	0	0	0	0
15	Переклассификация в прочие активы	0	0	0	0
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	(29 851)	0	0	(29 851)
17	Прочее	0	(10)	0	(10)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	277 015	171	0	277 186
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	277 015	171	0	277 186
20	накопленная амортизация	0	0	0	0
21	накопленное обесценение	0	0	0	0
22	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	277 015	171	0	277 186
23	первоначальная (переоцененная) стоимость	277 015	171	0	277 186
24	накопленная амортизация	0	0	0	0
25	накопленное обесценение	0	0	0	0
26	Поступление, в том числе:	0	0	0	0
27	в результате приобретения	0	0	0	0
28	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	0	0	0	0
29	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	0	0	0	0
30	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
31	Выбытие	0	0	0	0

32	Амортизация	0	0	0	0	0
33	Обесценение	0	0	0	0	0
34	Восстановление обесценения	0	0	0	0	0
35	Переклассификация в основные средства и обратно	0	0	0	0	0
36	Переклассификация в прочие активы	0	0	0	0	0
37	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	(39 224)	0	0	0	(39 224)
38	Прочее	0	(2)	0	0	(2)
39	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	237 791	169	0	0	237 960
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	237 791	169	0	0	237 960
41	накопленная амортизация	0	0	0	0	0
42	накопленное обесценение	0	0	0	0	0

Таблица 16.1 НПО Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	306 866	181	0	307 047
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	306 866	181	0	307 047
3	накопленная амортизация	0	0	0	0
4	накопленное обесценение	0	0	0	0
5	Поступление, в том числе:	0	0	0	0
6	в результате приобретения	0	0	0	0
7	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	0	0	0	0
8	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	0	0	0	0
9	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
10	Выбытие	0	0	0	0
11	Амортизация	0	0	0	0
12	Обесценение	0	0	0	0
13	Восстановление обесценения	0	0	0	0
14	Переклассификация в основные средства и обратно	0	0	0	0
15	Переклассификация в прочие активы	0	0	0	0
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	(29 851)	0	0	(29 851)
17	Прочее	0	(10)	0	(10)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	277 015	171	0	277 186
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	277 015	171	0	277 186
20	накопленная амортизация	0	0	0	0
21	накопленное обесценение	0	0	0	0
22	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	277 015	171	0	277 186

23	первоначальная (переоцененная) стоимость	277 015	171	0	277 186
24	накопленная амортизация	0	0	0	0
25	накопленное обесценение	0	0	0	0
26	Поступление, в том числе:	0	0	0	0
27	в результате приобретения	0	0	0	0
28	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	0	0	0	0
29	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	0	0	0	0
30	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
31	Выбытие	0	0	0	0
32	Амортизация	0	0	0	0
33	Обесценение	0	0	0	0
34	Восстановление обесценения	0	0	0	0
35	Переклассификация в основные средства и обратно	0	0	0	0
36	Переклассификация в прочие активы	0	0	0	0
37	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	(39 224)	0	0	(39 224)
38	Прочее	0	(2)	0	(2)
39	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	237 791	169	0	237 960
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	237 791	169	0	237 960
41	накопленная амортизация	0	0	0	0
42	накопленное обесценение	0	0	0	0

Таблица 16.1 ОПС Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Капитальные вложения в инвестиционное имущество		Итого
				3	4	
1	2	3	4	5	6	
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0
3	накопленная амортизация	0	0	0	0	0
4	накопленное обесценение	0	0	0	0	0
5	Поступление, в том числе:	0	0	0	0	0
6	в результате приобретения	0	0	0	0	0
7	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	0	0	0	0	0
8	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	0	0	0	0	0
9	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
10	Выбытие	0	0	0	0	0

11	Амортизация	0	0	0	0	0
12	Обесценение	0	0	0	0	0
13	Восстановление обесценения	0	0	0	0	0
14	Переклассификация в основные средства и обратно	0	0	0	0	0
15	Переклассификация в прочие активы	0	0	0	0	0
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	0	0	0	0	0
17	Прочее	0	0	0	0	0
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0
20	накопленная амортизация	0	0	0	0	0
21	накопленное обесценение	0	0	0	0	0
22	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0
23	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0
24	накопленная амортизация	0	0	0	0	0
25	накопленное обесценение	0	0	0	0	0
26	Поступление, в том числе:	0	0	0	0	0
27	в результате приобретения	0	0	0	0	0
28	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	0	0	0	0	0
29	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	0	0	0	0	0
30	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы. классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
31	Выбытие	0	0	0	0	0
32	Амортизация	0	0	0	0	0
33	Обесценение	0	0	0	0	0
34	Восстановление обесценения	0	0	0	0	0
35	Переклассификация в основные средства и обратно	0	0	0	0	0
36	Переклассификация в прочие активы	0	0	0	0	0
37	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	0	0	0	0	0
38	Прочее	0	0	0	0	0
39	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	0
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0
41	накопленная амортизация	0	0	0	0	0
42	накопленное обесценение	0	0	0	0	0

Таблица 16.1 ОУД Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6

1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	0	0	0	0
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0
3	накопленная амортизация	0	0	0	0
4	накопленное обесценение	0	0	0	0
5	Поступление, в том числе:	0	0	0	0
6	в результате приобретения	0	0	0	0
7	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	0	0	0	0
8	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	0	0	0	0
9	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
10	Выбытие	0	0	0	0
11	Амортизация	0	0	0	0
12	Обесценение	0	0	0	0
13	Восстановление обесценения	0	0	0	0
14	Переклассификация в основные средства и обратно	0	0	0	0
15	Переклассификация в прочие активы	0	0	0	0
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	0	0	0	0
17	Прочее	0	0	0	0
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	0	0	0
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0
20	накопленная амортизация	0	0	0	0
21	накопленное обесценение	0	0	0	0
22	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	0	0	0
23	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0
24	накопленная амортизация	0	0	0	0
25	накопленное обесценение	0	0	0	0
26	Поступление, в том числе:	0	0	0	0
27	в результате приобретения	0	0	0	0
28	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	0	0	0	0
29	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	0	0	0	0
30	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
31	Выбытие	0	0	0	0
32	Амортизация	0	0	0	0
33	Обесценение	0	0	0	0
34	Восстановление обесценения	0	0	0	0
35	Переклассификация в основные средства и обратно	0	0	0	0
36	Переклассификация в прочие активы	0	0	0	0
37	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	0	0	0	0
38	Прочее	0	0	0	0

39	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	0	0
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0
41	накопленная амортизация	0	0	0
42	накопленное обесценение	0	0	0

16.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится каждые полгода по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком,

16.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием следующих методов оценки: Доходный подход

Таблица 16.3 Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1		3	3
2	Доходы от сдачи имущества в аренду	55 120	54 194
3	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(2 968)	(2 463)
3.1	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	0	0
4	Прочее	0	0
	Итого	52 152	51 732

Таблица 16.4 Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1		3	4
2	Полученные данные по оценке	237 791	277 015
3	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу "как если бы объект был завершен"	0	0
4	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	0	0
	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	237 791	277 015

Таблица 16.5 Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда негосударственный пенсионный фонд выступает в качестве арендодателя

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1		3	3
2	Менее 1 года	56 122	53 897
3	От 1 года до 5 лет	249 523	239 208
4	Более 5 лет	184 800	205 262
	Итого	490 445	498 368

Примечание 17. 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 1 января 2022 г.	220	0	0	2 387	2 607
2	Накопленная амортизация	(17)	0	0	(1 356)	(1 373)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	203	0	0	1 031	1 234
4	Поступления	0	0	0	603	603
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	0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	(72)	0	0	(924)	(996)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	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 декабря 2022 г.	131	0	0	710	841
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	220	0	0	2 990	3 210
15	Накопленная амортизация	(89)	0	0	(2 280)	(2 369)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	220	0	0	2 990	3 210
15.2	Накопленная амортизация	(89)	0	0	(2 280)	(2 369)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	131	0	0	710	841
17	Поступления	646	0	0	1 461	2 107
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	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	(61)	0	0	(778)	(839)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	716	0	0	1 393	2 109
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	866	0	0	4 451	5 317
28	Накопленная амортизация	(150)	0	0	(3 058)	(3 208)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	716	0	0	1 393	2 109

В Фонде отсутствуют нематериальные активы с неопределённым сроком полезной службы.

Примечание 18. Основные средства

Таблица 18.1 Основные средства и капитальные вложения в них

№ строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	477	1 411	431	-	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 418	4 414	7 179	-	-	-	-	-
3	накопленная амортизация	-	(2 941)	(3 003)	(6 748)	-	-	-	-	-
4	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Поступление	-	-	-	488	-	-	-	-	-
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Выбытие	-	(388)	(883)	(376)	-	-	-	-	(1 647)
10	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	89	528	543	-	-	-	-	1 160
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 418	4 414	7 667	-	-	-	-	15 499
23	накопленная амортизация	-	(3 329)	(3 886)	(7 124)	-	-	-	-	(14 339)
24	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	89	528	543	-	-	-	-	1 160
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 418	4 414	7 667	-	-	-	-	15 499
27	накопленная амортизация	-	(3 329)	(3 886)	(7 124)	-	-	-	-	(14 339)
28	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Поступление	-	2 517	-	1 535	7 154	-	-	-	11 206
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-

31	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Амортизация	(238)	(528)	(716)	(358)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 840)
35	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023г., в том числе:	2 369	1 361	6 796	10 526	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 760	2 685	7 154	20 013	4 414	2 685	7 154	20 013	4 414	2 685	7 154	20 013	4 414	2 685	7 154	20 013	4 414	2 685
47	накопленная амортизация	(3 391)	(1 324)	(358)	(9 487)	(4 414)	(1 324)	(358)	(9 487)	(4 414)	(1 324)	(358)	(9 487)	(4 414)	(1 324)	(358)	(9 487)	(4 414)	(1 324)
48	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Фонда отсутствует незавершенное строительство, в основных средствах не числятся здания, основные средства не переданы в залог

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Фонда отсутствуют отложенные аквизиционные расходы

Примечание 20. Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 028	0	1 028	904	0	904
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты с персоналом	2 697	0	2 697	2 311	0	2 311
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	663	0	663	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 178	0	3 178	2 158	0	2 158
7	Запасы	7	0	7	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0
9	Прочее	2 391	0	2 391	2 199	0	2 199
10	Итого	9 964	0	9 964	7 572	0	7 572

Таблица 20.1 Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и государственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	541	0	541	417	0	417
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты с персоналом	0	0	0	0	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41	0	41	49	0	49
7	Запасы	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Прочее	1 589	0	1 589	2	0	2
10	Итого	2 171	0	2 171	467	0	467

Таблица 20.1 НПО Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5

Таблица 20.1 ОПС Прочие активы

1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты с персоналом	0	0	0	0	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0	0
7	Запасы	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0	0

Таблица 20.1 ССФ Прочие активы
На 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.				
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	487	0	487	487	0	487	487	0	487
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты с персоналом	2 697	0	2 697	2 311	0	2 311	2 311	0	2 311
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	663	0	663	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 137	0	3 137	2 109	0	2 109	2 109	0	2 109
7	Запасы	7	0	7	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочее	802	0	802	2 197	0	2 197	2 197	0	2 197
10	Итого	7 793	0	7 793	7 105	0	7 105	7 105	0	7 105

Таблица 20.2 Анализ изменений запасов							
№ строки	Наименование	Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежность и	Вложения в драгМе, монеты и природные камни	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:						
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание), 1 января 2022 г. -31 декабря 2022 г.	0	1 967	176	0	304	2 447
5	Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате оценки, 1 января 2022 г. - 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	0	0
6	Перевод в другие активы и обратно, 1 января 2022 г. -31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	0	0
7	Выбытие, 1 января 2022 г. -31 декабря 2022 г.	0	(1 967)	(176)	0	(304)	(2 447)
8	Признание запасов в составе расходов, 1 января 2022 г. -31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	0	0
9	Создание резерва под обесценение, 1 января 2022 г. -31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	0	0
10	Восстановление резерва под обесценение, 1 января 2022 г. -31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	0	0
11	Прочее, 1 января 2022 г. -31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	0	0
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание), 1 января 2023 г. -31 декабря 2023 г.	0	3 289	0	0	10	3 299
19	Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате оценки, 1 января 2023 г. - 31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	0	0
20	Перевод в другие активы и обратно, 1 января 2023 г. -31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	0	0
21	Выбытие, 1 января 2023 г. -31 декабря 2023 г.	0	(3 282)	0	0	(10)	(3 292)
22	Признание запасов в составе расходов, 1 января 2023 г. -31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	0	0
23	Создание резерва под обесценение, 1 января 2023 г. -31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	0	0
24	Восстановление резерва под обесценение, 1 января 2023 г. -31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	0	0
25	Прочее, 1 января 2023 г. -31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	7	0	0	0	7
27	стоимость (или оценка)	0	7	0	0	0	7
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0

Примечание 21. Резервы под обесценение

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Фонда отсутствуют резервы под обесценение

Примечание 22. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Фонда отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	3
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	0	0
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0
5	Средства, привлеченные от физических лиц	0	0
6	Обязательства по аренде	7 245	171
7	Сделки репо	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	7 245	171

В примечании 55 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Фонда отсутствуют выпущенные долговые ценные бумаги

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности

Таблица 25.1 Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию,

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	17	6
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	15	21
3	Итого	32	27

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.

Таблица 25.2 Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
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	17	6
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	17	6

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 55 настоящего приложения.

Таблица 25.3 Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	15	21
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	0	0
5	Итого	15	21

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1 Выверка изменений обязательств по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 361 990	2 533 508
2	Пенсионные взносы	3 592	3 711
3	Пенсионные выплаты	45 616	(36 900)
4	Распределение результата инвестирования	154 679	125 594
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	Эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	0	0
11	Прочее	(48 917)	(263 923)
12	Итоговое увеличение обязательств	63 738	(171 519)
13	Обязательства на конец отчетного периода	2 425 728	2 361 990

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 11,9% процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31 декабря 2023 г. составил бы 2 017 161 222,50 рубля (на 31 декабря 2022 г.: 2 199 791 278,61 рубля).

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, оценка составила 0 тыс. руб.

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения: ставка дисконтирования: 11,9%; показатели смертности: Таблица смертности, разработанная Ассоциацией профессиональных актуариев; таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных; ставка ожидаемой инвестиционной доходности; расходы на обслуживание одного договора об обязательном пенсионном страховании в год: 3 784 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен; прочие предположения.

Таблица 26.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2023	2022	2021	2020	2019
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений	8,86	5,69	1,56	3,73	7,31
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	6,77	5,70	1,57	3,83	7,50
3	Доходность инвестирования средств выплатного резерва	7,45	5,92	1,42	3,68	7,45
4	Доходность инвестирования средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	7,36	5,88	1,46	4,04	7,37

5	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	4,92	6,36	3,11	0,00	0,00
6	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	4,61	5,49	3,12	0,00	0,00
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	7,61	9,70	4,66	6,87	8,70

Таблица 26.3 Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
		3	4
1	2		
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	9,30	7,30
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	13,70	13,00

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

Таблица 27.1 Выверка изменений обязательств по договорам НПО, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 255 601	2 174 006
2	Пенсионные взносы	137 796	101 232
3	Пенсионные выплаты	(86 856)	(89 712)
4	Распределение результата размещения	430 387	103 927
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
12.1	Прочее	(131 105)	(33 852)
13	Итоговое увеличение обязательств	350 222	81 595
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 605 823	2 255 601

27.1.1 По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые дооценка составила 0 тыс. руб.

27.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения: ставка дисконтирования: 1,9%; показатели смертности: Таблица смертности, разработанная Ассоциацией профессиональных актуариев; таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных; ставка индексации; расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как страховой, в год: 3 784 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен; прочие предположения.

27.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Таблица 27.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2023	2022	2021	2020	2019
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	27,56	4,94	2,28	3,54	5,49
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	19,81	4,94	2,25	3,61	5,46

Ставка индексации пенсии определяется в соответствии с Пенсионными правилами Фонда.

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

Таблица 28.1 Выверка изменений обязательств по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование	2023 г.	2022 г.
1	2	3	3
1	Обязательства на начало отчетного периода	352 151	368 462
2	Пенсионные взносы	26 407	0
3	Пенсионные выплаты	(120 266)	(48 433)
4	Распределение результата размещения	60 494	12 601
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного бааиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
12.1	Прочее	111 258	19 520
13	Итоговое увеличение обязательств	77 893	(16 312)
14	Обязательства на конец отчетного периода	430 044	352 151

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, доценка составила 100 998 тыс. руб.

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения: ставка дисконтирования: 11,9 %; показатели смертности: Таблица смертности, разработанная Ассоциацией профессиональных актуариев; таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных; ставка индексации; расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как страховой, в год: 3784 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен; прочие предположения.

28.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Таблица 28.2 Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательств по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,20	6,50
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	13,70	13,00

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом Блэка как для обязательного пенсионного страхования, так и для негосударственного пенсионного обеспечения.

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Фонда не было обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Фонда отсутствуют резервы - оценочные обязательства

Примечание 31. Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	3
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	5 901	4 556
4	Расчеты по социальному страхованию	1 313	1 076
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	2 730	2 210
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 770	2 063
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	746	465
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	11 424	9 032
11	Прочее	49 700	12 638
12	Итого	74 584	32 040

Примечание 32. Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 1 января 2022 г.	500 000	1	0	500 000
2	Эмиссия	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0
4	На 31 декабря 2022 г.	500 000	1	0	500 000
5	На 31 декабря 2022 г.	500 000	1	0	500 000
6	Эмиссия	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0
8	На 31 декабря 2023 г.	500 000	1	0	500 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 500 000 тысяч рублей (31 декабря 2022 г.: 500 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2023 г. все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1000 рублей за одну акцию.

32.1.3. В соответствии с требованиями ОСБУ предусмотрено отражение в составе нераспределённой прибыли корректировок обязательств на размер, сформированных в соответствии с требованиями законодательства о негосударственных пенсионных фондах резерва по обязательному пенсионному страхованию, страхового резерва. Доходы и расходы по таким корректировкам не учитываются при определении суммы, подлежащей распределению, в том числе среди акционеров фонда.

Примечание 33. Управление капиталом

- 33.1. Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей.
- 33.3. На 31 декабря 2023 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 239 871 тысяч рублей (31 декабря 2022 года: 230 711 тысяч рублей).
- 33.4. В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств.

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

Таблица 34.1 Взносы по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование	2023 год	2022 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	2 375	3 151
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	1 217	560
3	Итого	3 592	3 711

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 «Профессиональный» (Акционерное общество), утвержденных решением Совета директоров (Протокол № 202109171 от 17.09.2021), зарегистрированных Банком России 26.10.2021 и раскрытых на сайте Фонда

Таблица 34.2 Взносы по договорам НПО

Номер строки	Наименование	2023 год	2022 год
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	137 796	101 232
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	26 407	20 215
3	Итого	164 203	121 447

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):

-Пенсионная схема № 1 – Страховая. Пенсионные выплаты производятся пожизненно. Вкладчики - юридические и физические лица.

-Пенсионная схема № 2 – Сберегательная с выплатами не менее пяти лет. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника, но в течение не менее пяти лет. Вкладчики - юридические и физические лица.

-Пенсионная схема № 3 – Сберегательная с выплатами до исчерпания средств на пенсионном счете. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника. Вкладчики - юридические и физические лица."

34.2.2. Следующая пенсионная схема: "Пенсионная схема № 1 – Страховая. Пенсионные выплаты производятся пожизненно. Вкладчики - юридические и физические лица" предусматривает регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы: "Пенсионная схема № 2 – Сберегательная с выплатами не менее пяти лет. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника, но в течение не менее пяти лет. Вкладчики - юридические и физические лица", "Пенсионная схема № 3 – Сберегательная с выплатами до исчерпания средств на пенсионном счете. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника. Вкладчики - юридические и физические лица" предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, размещенных на официальном сайте фонда.

Таблица 34.3 Взносы по договорам НПО, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование	2023 год	2022 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	137 796	101 232
4	Итого	137 796	101 232

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда в 2023 г. уменьшилось на 662 участника по сравнению с 2022 г. не только за счет участников по заключенным в 2023 г. договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (31 декабря 2022 г.: уменьшение на 1113 участника)

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда в 2023 г. являлось СГЭС ООО (СУРГУТСКИЕ ГОРОДСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ). Так, за 2023 г. пенсионные взносы составили 40 518 тысяч рублей или 24,7 процента от общей суммы взносов. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда в 2022 г. являлось АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИБИРСКО-УРАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ". Так, за 2022 г. пенсионные взносы составили 38 143 тысяч рублей или 31,4 процента от общей суммы взносов.

Таблица 34.4 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование	2023	2022
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	26 407	20 215
4	Итого	26 407	20 215

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

Таблица 35.1 Выплаты по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	198	157
2	Срочные пенсионные выплаты	77	39
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	10 326	7 121
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	5 609	6 834
5	Единовременная выплата пенсии	29 406	22 749
6	Итого	45 616	36 900

35.1 Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании в 2023 г. составлял 1,5 тыс. руб. (год 2022: 1,5 тыс. руб.).

Таблица 35.2 Выплаты по договорам НПО

Номер строки	Наименование	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	86 856	89 712
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	120 266	48 433
3	Итого	207 122	138 144

35.2 Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в 2023 г. составил 2,6 тыс. руб. (2022 г.: 1,5 тыс. руб.)

Таблица 35.3 Выплаты по договорам НПО, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	86 856	89 599
2	Выкупные суммы	0	112
3	Итого	86 856	89 712

Таблица 35.4 Выплаты по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	120 266	48 406
2	Выкупные суммы	0	27
3	Итого	120 266	48 433

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.1 Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам НПО, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	350 222	81 595
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения	77 894	(16 312)
3	Итого	428 116	65 284

Примечание 37. Аквизиционные расходы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Фонда отсутствуют аквизиционные расходы

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

Таблица 38.1 Прочие доходы за вычетом расходов
(прочие расходы за вычетом доходов)
от деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	24 625	23 294
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(25 926)	(23 292)
3	Итого	(1 301)	2

Таблица 38.2 Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика
по обязательному пенсионному страхованию,
деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	7	3
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	24 618	23 291
6	Итого	24 625	23 294

Таблица 38.3 Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика
по ОПС, деятельности по НПО

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства	0	0
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25 926	23 292
6	Итого	25 926	23 292

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

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

За 12 месяцев 2023 год

Номер строки	Наименование	Доходы от торговли	Доходы от переоценки	Доходы разница	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:				
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(216 066)	712 369	0	496 303
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицируемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(216 066)	712 369	0	496 303
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	финансовые обязательства, в том числе:				
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	(216 066)	712 369	0	496 303

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

За 12 месяцев 2022 год

Номер строки	Наименование	Доходы от торговли	Доходы от переоценки	Доходы разница	Итого
--------------	--------------	--------------------	----------------------	----------------	-------

1	2	3	4	5	6
	Финансовые активы, в том числе:	27 875	21 480	0	49 355
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевыми инструментами, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	27 875	21 480	0	49 355
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	27 875	21 480	0	49 355

Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

За 2023 год и за 2022 год у Фонда не было доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

Примечание 41. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Номер строки	Наименование	2023 г	2022 г
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	55 120	54 194
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	(39 224)	(29 851)
3	Расходы на ремонт	0	0
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	0	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	0	0
6	Расходы на содержание недвижимости	(2 968)	(2 462)
7	Амортизация недвижимости	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	12 928	21 881

Примечание 42. Процентные доходы

Номер строки	Наименование	2023 г	2022 г
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	416 016	367 351
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	398 350	334 953
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 666	32 398
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	Прочее	0	0
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
15	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	416 016	367 351

Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Номер строки	Наименование	2023 г	2022 г
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	163 816	129 707
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0	0
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	0	0
7	Итого	163 816	129 707

Примечание 44. Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование	2023 г	2022 г
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	129 988	108 201
2	Представительские расходы	399	292
3	Амортизация основных средств	1 840	1 647
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	839	996
5	Вознаграждение управляющей компании	95 490	49 238
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	6 403	5 752
7	Расходы по аренде	6 486	6 940
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 710	3 654
10	Расходы по страхованию	368	288
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	3 116	3 224
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	1 596	2 355
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0	0
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	434	1 158
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 062	1 045
20	Неустойки, штрафы, пени	5	3
21	Прочее	13 793	10 779
22	Итого	265 529	195 571

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 36 887 тысяч рублей (31 декабря 2022 г.: 28 903 тысяч рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 тысяч рублей (31 декабря 2022 г.: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысячи рублей (31 декабря 2022 г.: 184 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 23 675 тысяч рублей (31 декабря 2022 г.: 19 450 тысяч рублей).

Примечание 45. Процентные расходы

Номер	Наименование	2023 г	2022 г
1	2	3	4
1	По кредитам, полученным	0	0
2	По обязательствам по аренде	110	0
3	По выпущенным ценным бумагам	0	0
4	По займам и прочим привлеченным средствам	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	110	0

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.1 Прочие доходы

Номер строки	Наименование	2023 г	2022 г
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	419	1 676
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	10 145	8 788
9	Итого	10 564	10 464

Таблица 46.2 Прочие расходы

Номер строки	Наименование	2023 г	2022 г
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	4 697	7 019
5	Итого	4 697	7 019

Примечание 46.1. Аренда

Таблица 46.1.1 Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

№ строки 1	Наименование 2	Описание 3
1	Характер арендной деятельности арендатора	операционная до ноября 2023 г, финансовая аренда сроком на три года
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	здание в залоге у кредитной организации
4	Операции продажи с обратной арендой	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной 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	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	использована ставка дисконтирования, определяемая из расчета кредитного спреда на основе данных G-Surve и ставок по публичному долгу ОФЗ по сроку погашения, наиболее близкому к сроку аренды.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	

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

№ строки	Наименование	2023 г	2022 г
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	уплаченные проценты	6 658	7 147
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	110	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	6 486	7 147
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	62	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	187	0
7	Итого отток денежных средств	187	0
		6 846	7 147

Таблица 46.1.4 Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является

№ строки	Наименование	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	операционная
2	Описание того, каким образом осуществляется управление рисками, связанными с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Все договоры аренды включают условия обязательной выплаты арендной платы до окончания срока действия договора аренды в случае одностороннего прекращения Договора аренды по инициативе Арендатора. По некоторым договорам аренды Фондом от Арендаторов получены гарантийные письма, подтверждающие исполнение Арендатором всех условий Договоров аренды до конца срока их действия.
3	Качественная и количественная информация, объясняющая изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	--
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	При одностороннем отказе Арендатора от Договора аренды до истечения его срока действия Арендатор обязан выплатить Арендодателю арендную плату за весь срок Договора, не истекший к моменту одностороннего отказа.
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затраты, связанные с содержанием предмета аренды, несёт арендатор за свой счёт.
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Выкуп не предусмотрен.
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	--
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендная плата подлежит регулярному пересмотру (в т.ч. путём ежегодной индексации на фиксированный процент)
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	--

Таблица 46.1.6 Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда негосударственный пенсионный фонд является арендодателем

№ строки	Наименование	2023 г	2022 г
1	2	3	4
1	Менее 1 года	56 122	53 897
2	От 1 года до 2 лет	58 480	56 122
3	От 2 лет до 3 лет	60 979	58 480
4	От 3 лет до 4 лет	63 628	60 979
5	От 4 лет до 5 лет	66 436	63 628
6	Более 5 лет	184 800	205 262
7	Итого	490 445	498 368

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доход (расход) по текущему налогу на прибыль	(2 402)	(2 685)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 350	(13 271)
3	Итого, в том числе:	947	(15 956)
4	Расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	Расход (доход) по налогу на прибыль	947	(15 956)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (2022 год: 20 процентов).

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

Номер строки	Наименование	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	251 202	435 217
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке	50 240	87 043
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(40 923)	(64 463)
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1 264 330)	(72 899)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 223 407	8 436
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(8 370)	(26 836)
4.1	доходы, ставка по которым отличается от базовой	(8 370)	(26 836)
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	0	0
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	(11 700)
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
9.1	Прочее	0	0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	947	(15 956)

47.4.2. Чистый отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается как отложенный налоговый актив в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив, возникший в результате переноса налоговых убытков на будущие периоды, признается только в той степени, в которой вероятно реализация соответствующей налоговой льготы.

94

Таблица 47.4 Налоговое воздействие временных разниц
и отложенного налогового убытка

Наименование для таксономии	31.12.2023	отражено в ПУ	отражено в ПСД	31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного				
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	4 797	2 733	0	2 064
Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	3 510	2 384	0	1 126
Нематериальные активы	5	(5)	0	10
Прочие активы	1 207	281	0	1
ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК	74	73	0	926
Общая сумма отложенного налогового актива	4 797	2 733	0	2 064
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	24 916	0	0	24 916
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	29 713	2 733	0	26 980
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	(16 757)	617	0	(17 374)
ДОЛЕВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК	(16 757)	609	0	(17 365)
ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК	0	0	0	(0)
Основные средства	0	8	0	(8)
Прочие обязательства	0	0	0	0
Общая сумма отложенного налогового обязательства	(16 757)	617	0	(17 374)
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	12 956	3 350	0	9 606
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	12 956	3 350	0	9 606

Примечание 48. Дивиденды

Фонд не выплачивал дивиденды по итогам 2023 года и 2022 года

Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию

Фонд не рассчитывал прибыль (убыток) на акцию по итогам 2023 года и 2022 года, т.к. обыкновенные акции Фонда не допущены к организованным торгам и не находятся в процессе выпуска.

Примечание 50. Сегментный анализ

Фонд не представляет сегментный анализ, т.к. обыкновенные акции Фонда не допущены к организованным торгам и не находятся в процессе выпуска.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.1. Анализ чувствительности обязательств по договорам НПО с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 31 декабря 2023 г.					На 31 декабря 2022 г.		
			4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1	109 398	(109 398)	(109 398)	145 485	(145 485)			
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1	(97 259)	97 259	97 259	(125 333)	125 333			
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10	35 315	(35 315)	(35 315)	45 855	(45 855)			
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10	(32 473)	32 473	32 473	(41 909)	41 909			

Таблица 51.2. Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 425 728	2 361 990		
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	1	1		
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	0.1	0.1		

Таблица 51.3 Половозрастная структура обязательств по договорам НПО
(пенсионные планы (пенсионные схемы))

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	252 020	232 415
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	278 596	166 920
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	281 967	203 544
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	229 449	182 157
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	437 285	361 422
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	317 556	324 769
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	78 031	92 561
8	Женщины в возрасте до 39 лет	47 152	41 139
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	59 265	50 638
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	132 813	87 830
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	105 497	64 860
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	190 171	191 013
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	444 114	449 248
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	181 966	159 236
15	Итого обязательства по мужчинам	1 874 904	1 563 788
16	Итого обязательства по женщинам	1 160 978	1 043 964
17	Итого обязательства	3 035 882	2 607 752

Таблица 51.4 Половозрастная структура обязательств по ОПС

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	3
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	676 139	711 925
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	308 183	304 234
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	330 646	294 669
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	117 358	71 056
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	21 208	19 159
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	993	26
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	0	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	225 395	264 116
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	231 894	226 931
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	270 915	258 008
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	188 279	176 798
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	53 784	34 884
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	934	184
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	0	0
15	Итого обязательства по мужчинам	1 454 527	1 401 069
16	Итого обязательства по женщинам	971 201	960 921
17	Итого обязательства	2 425 728	2 361 990

Таблица 51.5 Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

На 31 декабря 2023 г

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	416 813	258	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	406 131	0	0	0	0
3	расчетные счета	10 510	258	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	172	0	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	5 298 019	0	0	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	5 298 019	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 213 403	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	578 270	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	506 346	0	0	0	0
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0

25	Долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
31	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	489	0	0	0	0	0	6 820
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0	24
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0	0	6 796
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	489	0	0	0	0	0	0
42	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	8 265

На 31 декабря 2022 г

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	338 732	12	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	337 450	0	0	0	0
3	расчетные счета	1 078	12	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	204	0	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0

9	прочие размещенные средства			0										
10	Долговые инструменты, в том числе:			4 585 408										0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:			4 585 408										0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации			3 580 167										0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			0										0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств			0										0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов			379 686										0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций			0										0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций			625 555										0
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:			0										0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации			0										0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			0										0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств			0										0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов			0										0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций			0										0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций			0										0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:			0										0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации			0										0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			0										0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств			0										0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов			0										0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций			0										0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций			0										0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:			0										0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании			0										0

34	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	540	0	0	0	0	0
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	540	0	0	0	0	0
42	Прочие активы	0	0	0	0	0	6 668

Фонд классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных российскими рейтинговыми агентствами (АКРА, Эксперт РА) рейтингов:

- 1) Рейтинг А: от А- до ААА
- 2) Рейтинг В: от В до ВВВ+
- 3) Рейтинг С: от С до ССС
- 4) Рейтинг D: объект рейтинга находится в состоянии дефолта

На 31 декабря 2023 г. Таблица 51.11 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование	Россия		Страны ОЭСР		Другие страны		Итого
		3	4	5	6			
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства и их эквиваленты	417 513	79	0	0	417 592		
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0		
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 664 557	3 750	0	0	7 668 306		
4	Финансовые активы, передаваемые без прекращения признания	0	0	0	0	0		
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0		
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0		
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0		
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0		
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	24	0	0	0	24		
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному обеспечению	0	0	0	0	0		
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0		
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0		
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0		
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0		
15	Прочие активы	8 265	0	0	0	8 265		
16	Итого активов	8 090 359	3 829	0	0	8 094 187		
Раздел II. Обязательства								
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0		
18	Займы и прочие привлеченные средства	7 245	0	0	0	7 245		
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0		
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному обеспечению	32	0	0	0	32		
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0		
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 425 728	0	0	0	2 425 728		
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 605 823	0	0	0	2 605 823		
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	430 044	0	0	0	430 044		
25	Прочие обязательства	69 795	0	0	0	69 795		
26	Итого обязательств	5 538 667	0	0	0	5 538 667		
27	Чистая балансовая позиция	2 551 692	3 829	0	0	2 555 520		

На 31 декабря 2022 г.

Таблица 51.11 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	7	8	9	10
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	339 247	40	0	339 287
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 929 063	8 047	0	69 371 110
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, Деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	6 668	0	0	6 668
16	Итого активов	7 274 978	8 087	0	7 283 065
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	171	0	0	171
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	0	0	27
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 361 990	0	0	2 361 990
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 255 601	0	0	2 255 601
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	352 151	0	0	352 151
25	Прочие обязательства	28 289	0	0	28 289
26	Итого обязательств	4 998 229	0	0	4 998 229
27	Чистая балансовая позиция	2 276 749	8 087	0	2 284 836

на 31 декабря 2023 г. Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

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	417 592	0	0	417 592
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 880 534	2 632 055	3 155 717	7 668 306
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	24	0	0	24
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
10.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
10.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
10.3	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	3 690	4 575	0	8 265
13	Итого активов	2 301 840	2 636 630	3 155 717	8 094 187
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	600	1 651	4 995	7 245
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	32	0	0	32
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	42 258	126 775	2 256 695	2 425 728
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	63 947	191 843	2 350 033	2 605 823
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	23 792	71 376	334 876	430 044
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	63 894	5 901	0	69 795
24	Итого обязательства	194 523	397 546	4 946 599	5 538 667
25	Разрыв ликвидности	2 107 317	2 239 084	(1 790 882)	2 555 520

Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	7	8	9	10
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	339 287	0	0	339 287
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	651 428	1 949 943	4 335 739	6 937 110
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
10.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
10.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
10.3	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	3 010	3 658	0	6 668
13	Итого активов	993 725	1 953 601	4 335 739	7 283 065
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	171	0	171
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	0	0	27
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	40 255	99 324	2 222 411	2 361 990
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	60 062	180 185	2 015 354	2 255 601
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	19 826	59 477	272 848	352 151
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	23 733	4 556	0	28 289
24	Итого обязательств	143 903	343 713	4 510 613	4 998 229
25	Разрыв ликвидности	849 822	1 609 888	(174 874)	2 284 836

На 31 декабря 2023 г. Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств государственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

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	417 513	79	0	0	417 592
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	7 664 557	3 750	0	0	7 668 306
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в том числе:	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения в том числе:	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	24	0	0	0	24
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	8 265	0	0	0	8 265
16	Итого активов	8 090 369	3 829	0	0	8 094 187
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	7 245	0	0	0	7 245
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению	32	0	0	0	32
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 425 728	0	0	0	2 425 728
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 605 823	0	0	0	2 605 823
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с гарантированной возможностью получения дополнительных выгод	430 044	0	0	0	430 044
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	69 795	0	0	0	69 795
28	Итого обязательств	5 538 667	0	0	0	5 538 667
29	Чистая балансовая позиция	2 551 692	3 829	0	0	2 555 520

На 31 декабря 2022 г. Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

Номер строки	Наименование показателя	Евро					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	
1	2	8	9	10	11	12	
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства и их эквиваленты	339 247	40	0	0	339 287	
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 929 063	8 047	0	0	6 937 110	
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	
7	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	
8	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	
15	Прочие активы	6 668	0	0	0	6 668	
16	Итого активов	7 274 978	8 087	0	0	7 283 065	
Раздел II. Обязательства							
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	
18	Займы и прочие привлеченные средства	171	0	0	0	171	
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	0	0	0	27	
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 361 990	0	0	0	2 361 990	
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 255 601	0	0	0	2 255 601	
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	352 151	0	0	0	352 151	
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0	
27	Прочие обязательства	28 289	0	0	0	28 289	
28	Итого обязательств	4 998 229	0	0	0	4 998 229	
29	Чистая балансовая позиция	2 276 749	8 087	0	0	2 284 836	

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

На 31 декабря 2023 г.

Номер строки	Наименование	Увеличение (уменьшение)	Чувствительность дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	+100 (-100)	+32 930 / (-32 930)	(-31 946) / +31 946
2	Евро	+100 (-100)	0,00	0,00
3	Доллар США	+100 (-100)	0,00	0,00

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

На 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование	Увеличение (уменьшение) пред.	Чувствительность дохода пред.	Чувствительность капитала пред.
1	2	6	7	8
1	Рубль	+100 (-100)	+ 16 503 / (-16	(-44 451) / +44 451
2	Евро	+100 (-100)	0,00	0,00
3	Доллар США	+100 (-100)	0,00	0,00

Фондом произведён прогнозный расчёт чувствительности капитала на 2024 год на случай изменения рублёвых процентных ставок на 1% исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2023 и с учётом агрегированного показателя модифицированной дюрации совокупного портфеля Фонда (и соответственно прогнозный расчёт на 2023 год исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2022).

Имеющиеся у Фонда активы в иностранной валюте не подвержены влиянию изменения валютных процентных ставок, это в свою очередь не влечёт корректировок чистого процентного дохода и капитала Фонда.

Таблица 51.16 Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Рыночные индексы	Изменение допущений	на конец отчетного периода (на 31 декабря 2023 г.)		на конец отчетного периода (на 31 декабря 2022 г.)	
		влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6
1	Индекс ММВБ (+ 1%)	7 873	6 298	825	660
2	Индекс ММВБ (- 1%)	(7 873)	(6 298)	(825)	(660)

Фондом произведён прогнозный расчёт влияния изменения Индекса ММВБ на 1% на прибыль до налогообложения и капитал на 2024 год исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2023 (и соответственно прогнозный расчёт на 2023 год исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2022). В ходе расчётов были использованы показатели коэффициента «бета», рассчитанного ПАО Московская биржа (<https://www.moex.com/ru/forts/coefficients-values.aspx>), по состоянию на 30.12.2022 (последний торговый день 2022 года) и 30.12.2023 (последний торговый день 2023 года).

Ввиду неоднородности налогообложения размещения средств пенсионных резервов и собственных средств, Фонд не учитывал этот фактор при определении влияния изменения Индекса ММВБ на капитал и приравнял этот показатель изменению прибыли до налогообложения.

Примечание 52. Передача финансовых активов

За 2023 год и 2022 год Фонд не осуществлял операций передач финансовых активов без прекращения признания

Примечание 53. Условные обязательства

На 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. Фонд не имеет условных обязательств

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

На 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. на балансе Фонда отсутствовали производные финансовые инструменты. За 2023 г. и 2022 г. Фонд не осуществлял учет хеджирования

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости,
к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

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:	7 241 791	0	664 475	7 906 266		
2	финансовые активы, в том числе:	7 241 791	0	426 515	7 668 306		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе	7 241 791	0	426 515	7 668 306		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0		
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0		
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0		
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0		
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0		
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0		
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0		
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0		
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0		
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0		
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0		
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0		
16	фьючерсы	0	0	0	0		
17	форварды	0	0	0	0		
18	опционы	0	0	0	0		
19	свопы	0	0	0	0		
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0		
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0		
22	фьючерсы	0	0	0	0		
23	форварды	0	0	0	0		
24	опционы	0	0	0	0		
25	свопы	0	0	0	0		
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0		
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0		

По состоянию на 31 декабря 2023 г.

28	фьючерсы	0	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 241 791	0	426 515	0	7 668 306
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	422 765	0	422 765
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 943 773	0	3 750	0	1 947 523
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 213 403	0	0	0	4 213 403
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	578 270	0	0	0	578 270
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	506 345	0	0	0	506 345
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	237 960	0	237 960
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0
70	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	237 960	0	237 960

71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	0	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0

109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

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:	6 281 601	0	932 695	7 214 296		
2	финансовые активы, в том числе:	6 281 601	0	655 509	6 937 110		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 281 601	0	655 509	6 937 110		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0		
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0		
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0		
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0		
8	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0		
9	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0		
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0		
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0		
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0		
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0		
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0		
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0		
16	фьючерсы	0	0	0	0		
17	форварды	0	0	0	0		

18	опционы					0	0	0	0	0
19	свопы					0	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы					0	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:					0	0	0	0	0
22	фьючерсы					0	0	0	0	0
23	форварды					0	0	0	0	0
24	опционы					0	0	0	0	0
25	свопы					0	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы					0	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:					0	0	0	0	0
28	фьючерсы					0	0	0	0	0
29	форварды					0	0	0	0	0
30	опционы					0	0	0	0	0
31	свопы					0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы					0	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:					0	0	0	0	0
34	фьючерсы					0	0	0	0	0
35	форварды					0	0	0	0	0
36	опционы					0	0	0	0	0
37	свопы					0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы					0	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:					0	0	0	0	0
40	фьючерсы					0	0	0	0	0
41	форварды					0	0	0	0	0
42	опционы					0	0	0	0	0
43	свопы					0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы					0	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:					6 281 601	655 509	6 937 110		
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					0	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					0	442 399	442 399		442 399
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					1 696 193	213 110	1 909 303		1 909 303
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					3 580 167	0	3 580 167		3 580 167
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств					0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					379 686	0	379 686		379 686
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					0	0	0		0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					625 555	0	625 555		625 555
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:					0	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					0	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					0	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					0	0	0	0	0

60	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	Прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	Инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	Нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
68	Основные средства (здания)	0	277 186	0	277 186
69	Инвестиционное имущество	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	277 186	0	277 186
71	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	Обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	Обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	Производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	Производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	Фьючерсы	0	0	0	0
78	Форварды	0	0	0	0
79	Опционы	0	0	0	0
80	Свопы	0	0	0	0
81	Прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	Производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	Фьючерсы	0	0	0	0
84	Форварды	0	0	0	0
85	Опционы	0	0	0	0
86	Свопы	0	0	0	0
87	Прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	Производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	Фьючерсы	0	0	0	0
90	Форварды	0	0	0	0
91	Опционы	0	0	0	0
92	Свопы	0	0	0	0
93	Прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	Производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	Фьючерсы	0	0	0	0
96	Форварды	0	0	0	0
97	Опционы	0	0	0	0
98	Свопы	0	0	0	0
99	Прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
101	фьючерсы					0
102	форварды					0
103	опционы					0
104	свопы					0
105	прочие производные финансовые инструменты					0
106	прочие финансовые обязательства, классифицируемые как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,					0
108	прочие обязательства, в том числе:					0
109	инструменты хеджирования, в том числе:					0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0
111	фьючерсы					0
112	форварды					0
113	опционы					0
114	свопы					0
115	прочие производные финансовые инструменты					0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
117	фьючерсы					0
118	форварды					0
119	опционы					0
120	свопы					0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0

Таблица 65.3 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

По состоянию на 31 декабря 2023 г

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость,	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценок справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	664 475	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	426 515	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	426 515	0	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:	0	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
9	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
10	долевые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
12	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
13	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0

40	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	426 515	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и Банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	422 765	независимая оценка (доходный подход), открытые источники УК	0	0	0	диапазон ставки дисконтирования от 0,64% до 12,15%, период дисконтирования – 8,526 лет	0	0	0	0
48	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 750	независимая оценка (доходный подход)	0	0	0		0	0	0	0
49	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0		0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0		0	0	0	0
51	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0		0	0	0	0
52	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0		0	0	0	0
53	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0		0	0	0	0
54	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0		0	0	0	0
55	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0		0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0		0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0		0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0		0	0	0	0
59	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0		0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0		0	0	0	0
61	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0		0	0	0	0
62	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0		0	0	0	0
63	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0		0	0	0	0
64	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0		0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0		0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0		0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	237 960	0	0	0	0		0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0		0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	237 960	независимая оценка (доходный подход)	0	0	0		0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0		0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0		0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0		0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0		0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0	0		0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0		0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0		0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0		0	0	0	0

78	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	932 695	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, в том числе:	655 509	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	655 509	0	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:	0	0	0	0	0	0
5	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	Долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
9	Долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
10	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
12	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
13	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14	Производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	Фьючерсы	0	0	0	0	0	0
17	Форварды	0	0	0	0	0	0
18	Опционы	0	0	0	0	0	0
19	Свопы	0	0	0	0	0	0
20	Прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	Фьючерсы	0	0	0	0	0	0
23	Форварды	0	0	0	0	0	0
24	Опционы	0	0	0	0	0	0
25	Свопы	0	0	0	0	0	0
26	Прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
27	Производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
28	Фьючерсы	0	0	0	0	0	0
29	Форварды	0	0	0	0	0	0
30	Опционы	0	0	0	0	0	0
31	Свопы	0	0	0	0	0	0
32	Прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
33	Производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
34	Фьючерсы	0	0	0	0	0	0
35	Форварды	0	0	0	0	0	0
36	Опционы	0	0	0	0	0	0
37	Свопы	0	0	0	0	0	0
38	Прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
39	Производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
40	Фьючерсы	0	0	0	0	0	0

41	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
45	прочие производные активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе:	655 509	0	0	0	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	442 399	независимая оценка (доходный подход), открытые источники УК	0	0	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	213 110	независимая оценка (доходный подход)	0	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	277 186	0	0	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	277 186	независимая оценка (доходный подход, сравнительный подход)	0	0	0	0	0	0
70	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0

113	Опционы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0	0

55.3.1. В течение 2023 г. года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (2022 г.: не произошло). Указанные в таблице 55.3 активы учитываются по справедливой стоимости, сформированной на основании от-эта оценщика

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Таблица 55.4 Информация о свертке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов

Номер строки	Наименование	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, имеющие в наличии для продажи	Нефинансовые активы	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
1	2				
1	1 Справедливая стоимость на начальную дату	655 509	0	277 186	0
2	2 Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(23 931)	0	(39 226)	0
3	3 Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0
4	4 Приобретения	0	0	0	0
5	5 Эмиссия	0	0	0	0
6	6 Реализация	(205 063)	0	0	0
7	7 Расчеты	0	0	0	0
8	8 Перевод с 3 Уровня	0	0	0	0
9	9 Перевод на 3 Уровень	0	0	0	0
10	10 Справедливая стоимость на конечную дату	426 515	0	237 960	0
11	11 Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на конечную дату	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Таблица 55.4 Информация о свертке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов

Номер строки	Наименование	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, имеющие в наличии для продажи	Нефинансовые активы	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
1	2				
1	1 Справедливая стоимость на начальную дату	665 820	0	306 866	0
2	2 Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	1 048	0	(29 680)	0
3	3 Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0
4	4 Приобретения	(11 359)	0	0	0
5	5 Эмиссия	0	0	0	0
6	6 Реализация	0	0	0	0
7	7 Расчеты	0	0	0	0
8	8 Перевод с 3 Уровня	0	0	0	0
9	9 Перевод на 3 Уровень	0	0	0	0
10	10 Справедливая стоимость на конечную дату	655 509	0	277 186	0
11	11 Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на конечную дату	0	0	0	0

Таблица 55.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2023 года

№ строки	Наименование	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	417 303	15 374	432 677	432 677
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	0	417 303	289	417 592	417 592
3	денежные средства в кассе	0	0	31	31	31
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	расчетные счета	0	11 000	258	11 258	11 258
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	406 131	0	406 131	406 131
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	172	0	172	172
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
11	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
12	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	0	0	6 820	6 820	6 820
21	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
22	займы, выданные	0	0	0	0	0
23	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	24	24	24
25	финансовая аренда	0	0	6 796	6 796	6 796
26	прочее	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0

33	Дебиторская задолженность по договорам государственного пенсионного обеспечения, в том числе:	С	0	0	0	0	0
34	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам государственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	С	0	0	0	0	0
35	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам государственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с неограниченной возможностью получения дополнительных выгод	С	0	0	0	0	0
36	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	С	0	0	0	0	0
37	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с неограниченной возможностью получения дополнительных выгод	С	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам государственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	С	0	0	0	0	0
39	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам государственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с неограниченной возможностью получения дополнительных выгод	С	0	0	0	0	0
40	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	С	0	0	0	0	0
41	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	С	0	0	0	0	0
42	Прочая дебиторская задолженность по договорам государственного пенсионного обеспечения	С	0	0	0	0	0
43	Инвестиции в ассоциированные предприятия	С	0	0	0	0	0
44	Инвестиции совместно контролируемые предприятия	С	0	0	0	0	0
45	Инвестиции в дочерние предприятия	С	0	0	0	0	0
46	Прочие активы, за минусом резерва	С	0	8 265	0	8 265	8 265
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	С	0	5 538 667	5 538 667	8 265	5 538 667
48	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	С	0	7 245	7 245	0	7 245
49	Кредит, полученный по расчетному счету (свердрафт)	С	0	0	0	0	0
50	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	С	0	0	0	0	0
51	Средства, привлеченные в порядке расчетов по государственной организации	С	0	7 245	7 245	0	7 245
52	Прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	С	0	0	0	0	0
53	Средства, привлеченные от физических лиц	С	0	0	0	0	0
55	Сделки репо	С	0	0	0	0	0
56	Выпущенные долговые ценные бумаги	С	0	0	0	0	0

57	кредиторская задолженность по деятельности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	32	32	32	32
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	17	17	17	17
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0	0
61	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	17	17	17	17
62	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0	0
63	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	15	15	15	15
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по ввозам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	15	15	15	15
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по ввозам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0
67	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0	0
68	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	2 425 728	2 425 728	2 425 728	2 425 728
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	2 605 823	2 605 823	2 605 823	2 605 823
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	430 044	430 044	430 044	430 044
72	прочие обязательства	0	0	69 795	69 795	69 795	69 795

Таблица 55.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2022 года

№ строки	Наименование	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	339 272	6 683	345 955	345 955
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	0	339 272	15	339 287	339 287
3	денежные средства в кассе	0	0	2	2	2
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	расчетные счета	0	1 618	13	1 631	1 631
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	337 450	0	337 450	337 450
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	204	0	204	204
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
11	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
12	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
22	займы, выданные	0	0	0	0	0
23	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
25	финансовая аренда	0	0	0	0	0
26	прочее	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0

31	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0	0
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0
33	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
34	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0
35	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0
36	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0
37	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0
39	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0
40	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0	0
41	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0	0
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0
43	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0
45	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0
46	прочие активы, за минусом резерва	0	0	0	0	6 668	6 668	6 668
47	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	4 998 229	4 998 229	4 998 229	4 998 229
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	171	171	171	171
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0
51	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	0	0	0	171	171	171	171
53	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0
55	сделки репо	0	0	0	0	0	0	0
56	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0
57	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	27	27	27	27	27

58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	6	6	6
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность перед другими государственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0
61	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	6	6	6
62	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
63	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	21	21	21
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	21	21	21
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
67	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
68	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	2 361 990	2 361 990	2 361 990
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	2 255 601	2 255 601	2 255 601
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	352 151	352 151	352 151
72	прочие обязательства	0	0	28 289	28 289	28 289

55.б.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

55.б.2. Для активов негосударственный пенсионный фонд использовал допущения о проростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по проростной ставке негосударственного пенсионного фонда на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались, начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательств негосударственного пенсионного фонда.

Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

За 2023 г. и 2022 г. Фонд не осуществлял взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

по состоянию на 31 декабря 2023 г. Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2						7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0		0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0		0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0		0	0	0	0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0		0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0		0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0		0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0		0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0		0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0		0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0		0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0		0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0		0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0		0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0		0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0		0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0		8 079	0	5 377	13 456
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0		138 900	0	565 282	704 182

15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	7 746	0	6 925	14 671
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	92 868	87 296		0	346 567	526 731
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0		0	0	0
18	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	0		0	0	0
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	0		0	0	0

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

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

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными предприятиями. Эти операции включают операции по договорам НПО, ОПС. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам

Таблица 57.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2023 год.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	108 549	108 549
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	(112)	(112)
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	(3 216)	0	0	(3 216)
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0

7	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	(205 063)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(205 063)
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	(41 825)	0	0	(41 825)
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 817	5 817
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 57.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие,	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	16 187	0	0	67 755	83 942
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	(3 050)	0	0	(3 050)
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0

7	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	40 099	0	0	0	0	0	0	0	0	40 099
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(35 667)	0	0	0	0	0	0	(35 667)
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочие расходы	0	0	1 273	0	0	0	0	0	0	3 806	0	5 079
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 57.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер	Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
		3	4	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	41 825	0	35 667	0
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0
4	Выходные пособия	0	0	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0	0	0

Примечание 58. События после окончания отчётного периода

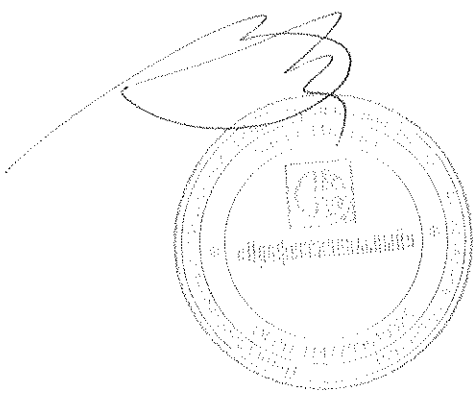
Закон о программе долгосрочных сбережений (ПДС) (федеральный закон от 10 июля 2023 ФЗ-№ 299 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации») вступил в действие с 01.01.2024 г. Данный документ создает условия для значительного увеличения числа участников за счет налоговых льгот и софинансирования со стороны государства.

Руководство Фонда считает, что указанное событие является некорректирующим событием после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Президент

Зверев Ю. А.

20 марта 2024 г.



Пропнуровано, пропнумерновано и
скреждено печатью

1991

Генеральный директор

Большакова И. П.

