

**Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность
Акционерного общества «Негосударственный
пенсионный фонд «Корабел»**

за 1 квартал 2022 года

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

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | |
|-------------------------|--|--|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 40262000000 | 33391748 | 1187800005018 |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 31 марта 2022 г.

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

Почтовый адрес 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А

Код формы по ОКУД: 0420201
Квартальная (годовая)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | На 31.03.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|-------------------------|---|---------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. АКТИВЫ | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 5 | 81 483 | 11 591 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 6 | 156 775 | 195 941 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 7, 54 | 526 325 | 536 375 |
| 3.1 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | 7, 56 | - | - |
| 4 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 8 | 22 522 | 22 835 |
| 4.1 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | 8, 56 | - | - |
| 5 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | 9 | - | - |
| 5.1 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | 9, 56 | - | - |
| 6 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 10 | 79 | 75 |

| | | | | |
|--------------------------|--|----|---------|---------|
| 7 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 11 | - | - |
| 8 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 12 | - | - |
| 9 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 13 | - | - |
| 10 | Инвестиции в дочерние предприятия | 14 | - | - |
| 11 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 15 | - | - |
| 12 | Инвестиционное имущество | 16 | - | - |
| 13 | Нематериальные активы | 17 | 1 200 | 1 463 |
| 14 | Основные средства | 18 | 109 | 422 |
| 15 | Отложенные аквизиционные расходы | 19 | - | - |
| 16 | Требования по текущему налогу на прибыль | 47 | 270 | 270 |
| 17 | Отложенные налоговые активы | 47 | 169 | 123 |
| 18 | Прочие активы | 20 | 323 | 359 |
| 19 | Итого активов | | 789 255 | 783 513 |
| Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 22 | - | - |
| 21 | Займы и прочие привлеченные средства | 23 | 110 | 430 |
| 22 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 24 | - | - |
| 23 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 25 | - | - |
| 24 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 15 | - | - |
| 25 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 26 | - | - |
| 26 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 27 | 462 791 | 439 260 |
| 27 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 28 | 16 598 | 17 673 |

| | | | | |
|---------------------|--|----|---------|---------|
| 28 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 29 | 20 | 20 |
| 29 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 47 | 467 | 390 |
| 30 | Отложенные налоговые обязательства | 47 | 352 | 426 |
| 31 | Резервы – оценочные обязательства | 30 | - | - |
| 32 | Прочие обязательства | 31 | 1 892 | 1 201 |
| 33 | Итого обязательства | | 482 230 | 462 818 |
| Раздел III. КАПИТАЛ | | | | |
| 34 | Уставный капитал | 32 | 200 000 | 200 000 |
| 35 | Добавочный капитал | 32 | 16 742 | 16 742 |
| 36 | Резервный капитал | 32 | 462 | 462 |
| 37 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 32 | - | - |
| 38 | Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | | 1 410 | 1 706 |
| 39 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 40 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | - | - |
| 41 | Резерв хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 42 | Прочие резервы | | - | - |
| 43 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 88 411 | 91 144 |
| 44 | Итого капитал | | 307 025 | 320 695 |
| 45 | Итого капитал и обязательства | | 789 255 | 783 513 |

Генеральный директор
АО "ИПФ "Корабел"
(должность руководителя)

Лисовая
(подпись)

В.А. Лисовая
(инициалы, фамилия)

« 04 » _____ 2022 г.



Приложение 3
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | |
|-------------------------|--|--|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 40262000000 | 33391748 | 1187800005018 |

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

за 1 квартал 2022 г.

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

Почтовый адрес 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А

Код формы по ОКУД: 0420202
Квартальная (годовая)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За период с 01.01.2022г. по 31.03.2022г. | За период с 01.01.2021г. по 31.03.2021г. |
|---|---|---------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 1 | Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании | 34 | - | - |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 34 | 35 130 | 35 562 |
| 3 | Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 34 | 35 130 | 35 562 |
| 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 | - | - |

| | | | | |
|---|---|------------|----------|----------|
| 5 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 35 | (10 905) | (11 091) |
| 6 | Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 35 | (10 905) | (11 091) |
| 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 | - | - |
| 8 | Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 27, 28, 36 | (22 455) | (23 046) |
| Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 9 | Аквизиционные расходы | 37 | - | - |
| 10 | Изменение отложенных аквизиционных расходов | 19 | - | - |
| 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 | - | - |
| 12 | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | 1 770 | 1 425 |
| Раздел II. Инвестиционная деятельность | | | | |
| 13 | Процентные доходы | 42 | 14 156 | 10 314 |
| 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 | (12 197) | (7 092) |
| 15 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | 40 | - | - |

| | | | | |
|--|---|----|---------|---------|
| 16 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 41 | - | - |
| 17 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | | - | - |
| 18 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 43 | - | - |
| 19 | Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности | | 1 959 | 3 222 |
| 20 | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности | | 3 729 | 4 647 |
| Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы | | | | |
| 21 | Общие и административные расходы | 44 | (6 037) | (5 803) |
| 22 | Процентные расходы | 45 | (7) | (29) |
| 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 | | - | - |
| 23 | Прочие доходы | 46 | 2 | - |
| 24 | Прочие расходы | 46 | - | - |
| 25 | Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности | | (6 042) | (5 832) |
| 26 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (2 313) | (1 185) |
| 27 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 47 | (420) | (541) |
| 28 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 47 | (467) | (582) |
| 29 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 47 | 47 | 41 |
| 30 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 15 | - | - |
| 31 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (2 733) | (1 726) |
| Раздел IV. Прочий совокупный доход | | | | |
| 32 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 33 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | - | - |
| 34 | в результате выбытия | | - | - |
| 35 | в результате переоценки | 18 | - | - |

| | | | | |
|----|---|----|---------|---------|
| 36 | налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов | 47 | - | - |
| 37 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 29 | - | - |
| 38 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 47 | - | - |
| 39 | прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций | | - | - |
| 40 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций | 47 | - | - |
| 41 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | (296) | (338) |
| 42 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, в том числе: | 40 | (296) | (338) |
| 43 | изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для продажи | | (217) | - |
| 44 | налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | 47 | 74 | 85 |
| 45 | переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе: | | (153) | (423) |
| 46 | Обесценение | | - | - |
| 47 | Выбытие | | (153) | (423) |
| 48 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией | | - | - |
| 49 | прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций | 54 | - | - |
| 50 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций | 47 | - | - |
| 51 | Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период | | (296) | (338) |
| 52 | Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период | | (3 029) | (2 064) |

Генеральный директор
АО "НПФ "Корабел"
(должность руководителя)



Лисовая
(подпись)

В.А. Лисовая
(инициалы, фамилия)

«04» мая 2022 г.

Санкт-Петербург

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | |
|-------------------------|--|--|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 40262000000 | 33391748 | 1187800005018 |

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

за 1 квартал 2022 г.

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

Почтовый адрес 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А

Код формы по ОКУД: 0420203
Квартальная (годовая)
(тыс. руб.)

| 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 основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 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 |
| 1 | Остаток на 01 января 20 21 года, | | 200 000 | 16 742 | 462 | - | 2 578 | - | - | - | - | 100 913 | 320 695 |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Остаток на 01 января 20 21 года, пересмотренный | | 200 000 | 16 742 | 462 | - | 2 578 | - | - | - | - | 100 913 | 320 695 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1 726) | (1 726) |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | - | - | - | - | (338) | - | - | - | - | - | (338) |
| 7 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | (338) | - | - | - | - | - | (338) |
| 9 | Дополнительный выпуск акций | 32 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций | 32 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров | 48 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Прочие движения резервов | 32 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Остаток на 31 марта 20 21 года | | 200 000 | 16 742 | 462 | - | 2 240 | - | - | - | - | 99 187 | 318 631 |
| 14.1 | Остаток на 01 января 20 22 года, в том числе: | | 200 000 | 16 742 | 462 | - | 1 706 | - | - | - | - | 91 144 | 310 054 |
| 15 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Изменения вследствие изменения учетной политики | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|----|---------|--------|-----|---|-------|---|---|---|---|---------|---------|
| 17 | Остаток на 01 января 20 22 года, в том числе: | | 200 000 | 16 742 | 462 | - | 1 706 | - | - | - | - | 91 144 | 310 054 |
| 18 | Прибыль (убыток) после налогообложения | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2 733) | (2 733) |
| 19 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | - | - | - | - | (296) | - | - | - | - | - | (296) |
| 20 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | (296) | - | - | - | - | - | (296) |
| 22 | Дополнительный выпуск акций | 32 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций | 32 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров | 48 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Прочие движения резервов | 32 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | Остаток на 31 марта 20 22 года, в том числе: | | 200 000 | 16 742 | 462 | - | 1 410 | - | - | - | - | 88 411 | 307 025 |
| 28 | капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Генеральный директор
АО "НПФ "Корабел"

(должность, руководитель)

В.А. Лисовая

(инициалы, фамилия)

«*01*» *мая* 2022 г.



Приложение 7
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов»

(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | |
|-------------------------|--|--|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 40262000000 | 33391748 | 1187800005018 |

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

за 1 квартал 2022 года

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

Почтовый адрес 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А

Код формы по ОКУД: 0420204
Квартальная (Годовая)
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За отчетный период с 01.01.2022 по 31.03.2022 | За аналогичный период предыдущего года с 01.01.2021 по 31.03.2021 |
|--|--|---------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании | | - | - |
| 2 | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | 35 070 | 35 483 |
| 3 | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | 60 | 79 |
| 4 | Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании | | - | - |
| 5 | Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | (9 887) | (9 876) |

| | | | | |
|--|---|----|----------|----------|
| 6 | Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | (1 018) | (1 215) |
| 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 | | 26 500 | 42 135 |
| 8 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка | | (34 688) | (90 247) |
| 8.1 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | - | - |
| 8.2 | Уплаченные проценты | | - | - |
| 8.3 | Полученные проценты | | 13 218 | 11 509 |
| 9 | Оплата аквизиционных расходов | | - | - |
| 10 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников | | (2 554) | (2 435) |
| 11 | Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему | | (517) | (1 186) |
| 12 | Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию | | (167) | (134) |
| 13 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (1 485) | (2 274) |
| 14 | Уплаченный налог на прибыль | | (390) | (390) |
| 15 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | - | 163 |
| 16 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 24 142 | (18 551) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 17 | Поступления от продажи основных средств | 18 | - | - |
| 18 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | 16 | - | - |
| 19 | Поступления от продажи нематериальных активов | 17 | - | - |
| 20 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | 18 | - | - |
| 21 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | 17 | - | - |
| 22 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | 17 | - | - |

| | | | | |
|--|---|------------|--------|--------|
| 23 | Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий | 12, 13, 14 | - | - |
| 24 | Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий | 12, 13, 14 | - | - |
| 29 | Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | 8 | - | - |
| 30 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | 8 | - | - |
| 31 | Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 6 | 46 076 | 37 944 |
| 32 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | 41 | - | - |
| 33 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | - | - |
| 34 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | - | - |
| 35 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 46 076 | 37 944 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 36 | Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств | 23 | - | - |
| 37 | Погашение займов и прочих привлеченных средств | 23 | (326) | (187) |
| 37.1 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 46.1 | (326) | (187) |
| 38 | Поступления от вкладов учредителей | 32 | - | - |
| 39 | Поступления от продажи собственных акций | 32 | - | - |
| 40 | Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров | 32 | - | - |
| 41 | Выплаченные дивиденды | | - | - |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | - | - |
| 43 | Прочие платежи от финансовой деятельности | | - | - |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (326) | (187) |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 69 892 | 19 206 |

| | | | | |
|----|--|---|--------|--------|
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | - | - |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 11 591 | 1 858 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 81 483 | 21 064 |

Генеральный директор
АО "НПФ "Корабел"

Лисовая

В.А. Лисовая



Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1: Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

| Номер стро | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|------------|-----------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер, дата выдачи лицензии | 368/2, 04.08.2009 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда | негосударственное пенсионное обеспечение |
| 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) | Деятельность по обязательному пенсионному страхованию не осуществляется |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда | Акционерное общество |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации | 0 |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда | Нет |
| 7 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда | 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А |
| 8 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда | 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии | ТКБ ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРС (АО), № 040-09042-001000. Акционерное общество "Газпромбанк-Управление активами", № 21-000-1-00657 |
| 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 | Акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий, Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности №177-06595-000100 от 29 апреля 2003 года (бессрочная) |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала негосударственного пенсионного фонда | 15 |
| 12 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы | АО «ЦКБ МТ «Рубин»; Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество) |
| 13 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд | 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 90 |
| 14 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

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

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения | <p>Фонд осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.</p> <p>В результате начатой 24 февраля 2022 года военной спецоперации России на Украине условия для российской экономики кардинально поменялись. Финансовая система и экономика Российской Федерации сталкиваются сейчас с совершенно нестандартной ситуацией, беспрецедентные санкции коснулись всех отраслей. Самые жесткие блокирующие санкции были введены против финансовой системы России, включая ограничение возможности использования Центральным банком Российской Федерации золотовалютных резервов и введение запрета своим физическим и юридическим лицам на проведение любых операций с ЦБ РФ и Минфином. В отношении ряда российских банков введены санкции, включающие заморозку их счетов и активов в странах, присоединившихся к санкциям, отключение от системы SWIFT, запрет на привлечение капитала на западных рынках.</p> <p>В условиях экономической нестабильности государством принимаются специальные меры поддержки населения и отраслей экономики, оказавшихся в зоне риска, вводятся пакеты антикризисных мер. Банк России принимает все необходимые меры для поддержания финансовой стабильности, стабилизации ситуации на финансовом рынке и обеспечения непрерывности операционной деятельности финансовых организаций. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России ввел меры поддержки для финансовых организаций, будет продолжать следить за развитием ситуации на финансовых рынках и готов реализовывать дополнительные меры. Пандемия коронавируса COVID-19 пока отступила, сняты многие ограничения, тем не менее, пока нельзя исключить риск распространения новых штаммов коронавируса и ухудшения эпидемиологической обстановки, что может дополнительно негативно повлиять на экономическую ситуацию. Руководство Фонда оценивает влияние экономической ситуации и эпидемиологической обстановки, а также законодательных изменений на деятельность Фонда и принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p> <p>Инвестиционной стратегией Фонда предусмотрен тщательный анализ банков, эмитентов и инвестиционных проектов, закреплён принцип инвестирования пенсионных накоплений и пенсионных резервов Фонда исходя из наилучших доступных условий на момент заключения сделки. В соответствии с требованиями Банка России Фонд на ежеквартальной основе анализирует уровень кредитного, рыночного, операционного, актуарного рисков, риска ликвидности, оценивает уровень совокупного риска и капитала под риском, на регулярной основе проводит анализ эффективности деятельности и стресс-тестирование.</p> <p>Руководство Фонда произвело оценку влияния ослабления рубля и снижения рыночных котировок на рынке ценных бумаг на финансовое положение и пришло к выводу, что Фонд продолжит соблюдать все регуляторные требования Банка России.</p> |

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Фондом в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонд руководствовался принципом оценки стоимости по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, а последующий учет проводится по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли (убытка) или прочем совокупном доходе. |
| 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 | - |

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

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

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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 | Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. В процессе договоров по негосударственному пенсионному обеспечению при оценке пенсионных обязательств применяются актуарные предположения, влияющие на величину оценки (ставка дисконтирования, предположение о смертности, уровень инвестиционного дохода, расходы на обслуживание договоров НПО). Руководством Фонда в процессе применения учетной политики были выработаны следующие суждения, оказывающие наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности: - Конечная ответственность, вытекающая из заключенных, сделанных по пенсионным договорам; - Обесечение по дебиторской задолженности; - Признание отложенных налогов на прибыль; - Непрерывность деятельности. |
| 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 финансовой отчетности Фонда требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые влияют на представляемые в отчетности суммы доходов, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах. Однако неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценочные значения. Пенсионные резервы: оценка окончательного обязательства, вытекающего из требований по договорам пенсионным договорам, является наиболее важной бухгалтерской оценкой Фонда. Есть несколько источников неопределенности, которые необходимо учитывать при оценке того, сколько Фонд будет в конечном итоге платить в погашение своих обязательств. Историческая информация о развитии убытков анализируется по кварталам наступления страховых случаев (иным адекватным образом). Фонд считает, что оценка ее обязательств по договорам пенсионным договорам, показанная на отчетную дату, является адекватной. Дебиторская задолженность: Фонд анализирует состояние дебиторской задолженности на предмет обесечения на постоянной основе. Фонд использует оценки, основанные на историческом опыте по убыткам от обесечения дебиторской задолженности с определенными характеристиками кредитного риска и объективным свидетельством обесечения, аналогичные имеющейся задолженности на отчетную дату при планировании будущих потоков денежных средств. Отложенные налоги на прибыль: отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным налоговым различиям и неиспользованным налоговым убыткам в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные различия или неиспользованные налоговые убытки. |
| 3 | МСФО (IFRS) 4 | Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании | Не применимо. Фонд не осуществляет деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. |
| 4 | МСФО (IFRS) 4 | Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | Фонд проводит проверку на адекватность обязательств (ПАО) с целью определения, является ли величина признанных пенсионных обязательств достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам пенсионного обеспечения. ПАО основывается на допущениях в отношении смертности, увеличения пенсий, прогноза будущих взносов, ставки дисконтирования и ставки инвестиционного дохода, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату. |
| 5 | МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении, когда Фонд становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Затраты по сделкам, напрямую связанные с приобретением или выпуском финансовых активов и финансовых обязательств (кроме финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток), соответствуют увеличению или уменьшению справедливую стоимость финансовых активов или финансовых обязательств при первоначальном признании. Затраты по сделкам, напрямую относящиеся к приобретению финансовых активов или финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, относятся непосредственно на прибыль или убыток. При отражении финансовых инструментов НФО использует следующие методы их оценки: по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства - стоимость финансового актива или финансового обязательства при первоначальном признании за вычетом полученных или выплаченных денежных средств (основной суммы, процентных доходов (расходов) и иных платежей, определенных условиями договора), скорректированная на величину накопленной амортизации (разницы между первоначально признанной и фактически получаемой (выплачиваемой) по финансовому инструменту суммой (премия или дисконт)), а также на величину признанного обесечения финансового актива. Амортизация указанной разницы осуществляется с использованием эффективной ставки процента (ЭСП). Начисленные проценты включают амортизацию отложенных затрат на совершение сделки при первоначальном признании и премий или дисконтов с использованием метода ЭСП. Начисленные процентные доходы и расходы включаются в балансовую стоимость соответствующих активов и обязательств. Себестоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств, или эквивалентов денежных средств, или справедливую стоимость другого возмещения, переданного для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты на совершение сделки. Затраты на совершение сделки являются дополнительными издержками, непосредственно связанными с приобретением, выпуском или выкупом финансового инструмента, и включают вознаграждение и уплаченные комиссионные, а также налоги и сборы по сделке. |
| 6 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Фонда является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Валютой представления информации Фонда также является российский рубль. В случае наличия у Фонда денежных активов и обязательств выраженных в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, данные показатели пересчитываются по обменному курсу ЦБ РФ в рубль, действующему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по таким операциям и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту Фонда по обменному курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Официальные курсы ЦБ РФ рубля к другим валютам представлены как - количество рублей за 1 единицу валюты. |
| 7 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывно действующей организации. Используя это суждение, руководство учитывало существующие намерения, прибыльность операций, имеющиеся в наличии финансовые ресурсы и воздействие текущей экономической ситуации на деятельность Фонда. Фонд осуществляет деятельность по видам деятельности (перечислить конкретные), которые относятся к критически-значимым финансовым услугам. В пресс-релизе от 03.04.2020 г. Банк России пояснил, что установление режима нерабочих дней и иные ограничения не распространяются на организации, предоставляющие такие услуги в части неотложных функций. Для сохранения возможности непрерывного доступа предприятий и населения к критически значимым услугам Фонда, обязаны обеспечить доступ к ним как через цифровые сервисы и удаленные каналы, так и в офлайн-режиме. Таким образом, Фонд не относится к сферам деятельности, финансовое положение которых наиболее пострадало от пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19, и которые затронуты предпринятыми организационными мерами по недопущению распространения данной инфекции. В связи с изложенными выше руководством Фонд полагает, что текущая ситуация не оказывает существенного влияния на соблюдение принципа непрерывности деятельности. |
| 7.1 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился. Состояние российской экономики не характеризуется относительно высокими темпами инфляции. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |

| | | | |
|--|--|---|---|
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменение, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Приведенные ниже поправки стали применимы для Фонда, начиная с 1 января 2020 года, но не оказали существенного влияния на финансовую отчетность: - Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты); - «Определение бизнеса» – поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущены 22 октября 2018 года и вступают в силу в отношении приобретенных для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты); - «Определение существенности» – поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущены 31 октября 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты); - «Реформа базовых процентных ставок» – поправки к МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 26 сентября 2019 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). |
| 9 | МСФО (IAS) 8 | Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н, вступает в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год. Стандарт составлен с учетом требований МСФО (IAS) 2 «Запасы» устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организаций. Основные изменения Стандарта по сравнению с применяемым ранее отраслевым стандартом бухгалтерского учета: - закреплен порядок формирования и использования резерва под обесценением запасов, формируемого в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, корректировка резерва должна осуществляться на каждую отчетную дату; - организациям предоставлена возможность по своему выбору не применять Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены; - установлен специальный порядок учета запасов некоммерческими организациями и организациями, которые ведут упрощенный учет. В настоящее время Фонд проводит оценку того, как применение данного стандарта повлияет на финансовую отчетность. ФСБУ 25/2018 «Учет договоров аренды», утвержден Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. г. №208н, вступает в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Стандарт составлен с учетом требований МСФО (IFRS) 16 «Аренда» и устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете организаций информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. Применение Стандарта, как ожидается, не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждены Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н, вступают в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Стандарты составлены с учетом требований МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и устанавливают требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах и о капитальных вложениях организаций. В настоящее время Фонд проводит оценку того, как применение данного стандарта повлияет на финансовую отчетность. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и станет обязательным для Страховщика (Пенсионного фонда) для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, который разрешал компаниям применять существующую практику в отношении порядка учета договоров страхования. МСФО (IFRS) 17 является единым, основанным на принципах, стандартом учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования, имеющиеся у страховщика. Согласно данному стандарту, признание и оценка групп договоров страхования должны производиться по (а) приведенной стоимости будущих денежных потоков (денежные потоки по выполнению договоров), скорректированной с учетом риска, в которой учтена вся имеющаяся информация о денежных потоках по выполнению договоров, соответствующая наблюдаемой рыночной информации, к которой прибавляется (если стоимость является обязательством) или из которой вычитается (если стоимость является активом) (б) сумма нераспределенной прибыли по группе договоров (сервисная маржа по договорам). Фонд будет отражать прибыль от группы договоров страхования за период, в течение которого они предоставляют страховое покрытие, и по мере освобождения от риска. Если группа договоров является или становится убыточной, организация будет сразу же отражать убыток. В настоящее время Фонд проводит оценку того, как применение данного стандарта повлияет на финансовую отчетность. Одновременно с МСФО (IFRS) 17 для Фонда также станет обязательным к применению МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Основные требования МСФО (IFRS) 9: Классификация и оценка финансовых активов. Все признанные финансовые активы, на которые распространяется действие МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», должны оцениваться после первоначального признания либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости. В частности, долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес-модели, нацеленной на получение предусмотренных договором денежных потоков, включающих только основную сумму и проценты по ней, как правило, оцениваются по амортизированной стоимости. Долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес-модели, нацеленной как на получение предусмотренных договором денежных потоков, так и на продажу финансового актива, и имеющие договорные условия, которые порождают на определенные даты денежные потоки, которые являются исключительно погашением основной суммы долга и процентов по ней, обычно отражаются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Все прочие долговые и долевыми инструментами оцениваются по справедливой стоимости после первоначального признания. МСФО (IFRS) 9 также допускает альтернативный вариант оценки долевыми инструментами, не предназначенных для торговли, - по справедливой стоимости через прочий совокупный доход с признанием в прибылях или убытках только дохода от дивидендов (от этого выбора нельзя отказаться после первоначального признания). Классификация и оценка финансовых обязательств. Изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанные с изменением их собственных кредитных рисков, должны признаваться в прочем совокупном доходе, если такое признание не приводит к созданию или увеличению учетного дисбаланса в прибылях или убытках. Изменение справедливой стоимости в связи с изменением собственного кредитного риска финансовых обязательств не подлежит последующей реклассификации в отчет о прибылях и убытках. В соответствии с МСФО (IAS) 39 изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, целиком признавались в отчете о прибылях и убытках. Обесценение. При определении обесценения финансовых активов МСФО (IFRS) 9 требует применять модель ожидаемых потерь вместо модели понесенных потерь, которая предусмотрена МСФО (IAS) 39. Модель ожидаемых потерь требует учитывать предполагаемые потери, вызванные кредитными рисками, и изменения в оценках таких будущих потерь на каждую отчетную дату, чтобы отразить изменения в уровне кредитного риска с даты признания финансовых активов. Другими словами, теперь нет необходимости ждать событий, подтверждающих высокий кредитный риск, чтобы признать обесценение. В настоящее время Фонд проводит оценку того, как применение данного стандарта повлияет на финансовую отчетность. Приведенные ниже поправки к стандартам и интерпретациям станут также применимы для Фонда в будущих периодах, и, как ожидается, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность: • Поправки к МСФО (IAS) 1. «Классификация обязательств как текущих или долгосрочных» (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28. «Продажа или внос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежными средствами и их эквивалентами являются статьи, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. К денежным средствам Фонд относит денежные средства в кассе, на расчетных счетах в кредитных организациях и депозиты до востребования, депозиты сроком до 90 дней, включая начисленный процентный доход по этим депозитам. Также к денежным средствам Фонд относит денежные средства, находящиеся в доверительном управлении. |
| 11 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | К депозитам Фонд относит денежные средства, размещенные на срок свыше 90 дней. Начисление процентов по депозитному договору производится ежемесячно на последний день месяца, если другое не оговорено в депозитном договоре, а также на дату выплаты процентного дохода. Величина начисленных процентов включается в балансовую стоимость актива. |
| 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 | Фонд относит ценные бумаги, приобретаемые для торговли в краткосрочной перспективе по справедливой стоимости, которая может быть надежно определена. Переоцениваются по справедливой стоимости на последний рабочий день месяца с отражением на счетах доходов и расходов. Резерв под обесценение не создается. Возможность переклассификации в другую категорию отсутствует, кроме случаев переноса на счета по учету ценных бумаг, не погашенных в срок. |

| | | | |
|---|--|--|--|
| 13 | МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | Ценные бумаги, которые Фонд приобретает, чтобы иметь их в наличии для продажи. Учитываются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. Переоцениваются по справедливой стоимости на последний рабочий день месяца, с отражением на счетах капитала. Резерв под обесценение формируется при наличии признаков обесценения по финансовым активам, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена. Возможна переклассификация в финансовые активы, удерживаемые до погашения. |
| 14 | МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения | Ценные бумаги, которые Фонд предполагает удерживать до погашения вне зависимости от срока между датой приобретения и датой погашения. При первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. В дальнейшем оцениваются по амортизируемой стоимости в последний рабочий день квартала. Резерв под обесценение формируется при наличии признаков обесценения в соответствии с МСФО 39. Переклассификация возможна только в случае чрезвычайного события и реализации ценных бумаг в дату менее чем за 3 месяца до срока погашения. |
| 15 | МСФО (IAS) 39 | Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности | К дебиторской задолженности по аренде, признанной арендодателем, применяются положения МСФО 39 только в части прекращения признания и обесценения. К кредиторской задолженности по финансовой аренде, признанной арендатором, применяются требования МСФО 39 только в части, касающиеся прекращения признания. Основными факторами, которые Фонд принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, является его просроченный статус. В конце отчетного периода Фонд должен определить, имеются ли объективные свидетельства обесценения финансового актива. К ним относятся: существенные финансовые проблемы эмитента, невыплата процентов или основной суммы; вероятность банкротства; исчезновение активного рынка для финансового актива. Убытки от обесценения признаются путем создания резерва в размере, необходимом для снижения балансовой стоимости актива до текущей стоимости ожидаемых денежных потоков дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке для данного актива. Если в последующем отчетном периоде сумма убытка от обесценения снижается, и это снижение может быть объективно отнесено к событию, наступившему после признания убытка от обесценения (как например, повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через прибыль и убытки за год. |
| 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 | Не применяется. |
| 17 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | К прочим активам Фонд относит материальные, нематериальные и финансовые активы долгосрочного характера. |
| 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 | Отсутствуют. |
| 19 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39 | Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств | Отсутствуют. |
| 20 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32 | Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг | Отсутствуют. |
| 21 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств | К прочим финансовым обязательствам относится кредиторская задолженность по текущей деятельности Фонда, образовавшаяся по хозяйственным договорам с контрагентами, связанная с приобретением финансовых активов. |
| 22 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Не применяется. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 23 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применяется. |
| 24 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применяется. |
| 25 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применяется. |
| 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, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда | Учет пенсионной деятельности Фонд осуществляет в соответствии с Положением Банка России от 05.11.2015 г. № 502-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению». Деятельность по ОПС Фондом не ведется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ). Договоры НПО, не подвергающие Фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами. НВПДВ обусловленное договором НПО право на получение вкладчиком, участником дополнительных выгод, определенных пенсионными правилами. |

| | | | |
|---|------------------------------|--|---|
| 27 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | Договоры НПО, по которым Фонд принял значительный страховой риск у другой стороны (держателя полиса - участника, вкладчика, правопреемника), согласившись выплатить компенсацию держателю полиса в том случае, если оговоренное неопределенное событие в будущем (страховой случай) окажет неблагоприятное влияние на держателя полиса, определяются Фондом как страховые договоры. При этом под значительным страховым риском понимается возможность реализации сценария (даже если такой сценарий в высшей степени маловероятен), при котором Фонд должен будет осуществить выплаты, общая сумма которых может превысить сумму произведенных вкладчиком взносов, а также начисленный инвестиционный доход на 4 % и более. |
| 28 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | Фонд классифицирует договоры НПО как инвестиционные, если значительный страховой риск не передается, а передается финансовый риск, определяемый как риск возможного изменения в будущем одного или нескольких определенных показателей, таких как процентная ставка, цена финансового инструмента, цена на товар, курс обмена валют, индекс цен или ставок, кредитный рейтинг или кредитный индекс либо иная переменная, при условии, что в случае нефинансовой переменной данная переменная не относится конкретно к одной из сторон договора. |
| 29 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств | Фонд не формирует отложенные 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 состав дебиторской задолженности признаются: излишне выплаченные по договорам НПО, включая возникшие в случае выплат за период после смерти участника на дату поступления информации о смерти участника. |
| 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 | По договорам НПО в состав кредиторской задолженности учитываются денежные средства, зачисленные на расчетный счет пенсионных резервов и подлежащая уточнению, в том числе возвраты вследствие неточных реквизитов участников. |
| 32 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов | Взносы по договорам НПО на дату первоначального признания учитываются Фондом как доход в сумме определенной договором, и отражается по счетам бухгалтерского учета не позднее следующего рабочего дня получения первичных документов о поступлении денежных средств на расчетный счет Фонда, открытый в кредитной организации. В случае если на отчетную дату первичные документы по пенсионным взносам не поступили, то Фонд производит необходимые доначисления в целях своевременного и корректного отражения взносов по договорам НПО в данном отчетном периоде. |
| 33 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат | Выплаты по договорам НПО (пенсии, выкупных сумм, правопреемникам) Фонд отражает на фактическую дату выплаты, когда в отношении договора НПО вступили в силу пенсионные основания и при наличии у Фонда заявления участника о назначении негосударственной пенсии. Фонд учитывает выплату пенсии и выплату средств правопреемникам как расход и отражает её в бухгалтерском учете, уменьшая средства пенсионных резервов. При этом уменьшение обязательств по договорам НПО отражается в составе доходов от пенсионной деятельности. |
| 34 | МСФО (IFRS) 4 | Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов | Отсутствует. |
| 35 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | На каждую отчетную дату Фонд осуществляет проверку своих обязательств по договорам НПО на адекватность, используя текущие расчетные оценки будущих поступлений и выплат денежных средств. В этом случае производится расчет приведенной стоимости всех будущих поступлений и выплат перелективным методом, который состоит в оценке разности современной стоимости всех предстоящих выплат и современной стоимости всех предстоящих поступлений по договорам НПО по состоянию на отчетную дату. |
| Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 36 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Инвестиционное имущество Фонда отсутствует. |
| 37 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Инвестиционное имущество Фонда отсутствует. |
| 38 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект | Инвестиционное имущество Фонда отсутствует. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |

| | | | |
|---|-----------------------------|--|---|
| 39 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Фонд принимает имущество к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если объект, имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Основные средства (кроме земельных участков, которые учитываются по переоцененной стоимости), учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и/или накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается суммой фактических затрат Фонда на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Фонд выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Выбывание объекта основных средств (кроме продажи) происходит в результате прекращения использования вследствие морального или физического износа; - ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; - при выявлении недостатка или порчи активов при их инвентаризации; - иных случаев. Для определения пригодности основных средств к дальнейшему использованию, возможности их восстановления, а также для оформления документации по прекращению признания пришедших в непригодность основных средств в Фонде создается комиссия. Состав комиссии определяет руководитель Фонда. Фонд на конец каждого отчетного года должен оценить наличие или отсутствие признаков обесценения активов в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Учет основных средств осуществляется на основании Положения от 22.09.2015г. №492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях". В бухгалтерском учете основные средства отражаются за минусом начисленной амортизации в строке "Основные средства". |
| 40 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации для каждого класса активов | Амортизация - систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Фонд получил бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объектов основных средств, который определяется при признании объекта основных средств. Указанный метод амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Начисление амортизации по объекту основного средства начинается с даты, когда он становится доступным для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от его финансового результата Фонда. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств может пересматриваться в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основного средства, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат. |
| 41 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов | Срок полезного использования применяется в зависимости от ожидаемого срока использования объекта основных средств в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. |
| Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 42 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд 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. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (в случае их наличия). |
| 43 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Фондом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Фонда, с учетом налога на добавленную стоимость как не возмещаемый налог в соответствии с законодательством РФ. |
| 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 | Активы с неопределенным сроком полезного использования, как правило, это нематериальные активы, не амортизируются, а тестируются на обесценение ежегодно по отдельности. Срок полезного использования актива с неопределенным сроком использования пересматривается ежегодно с целью определения того, насколько приемлемо продолжать относить данный актив в категорию активов с неопределенным сроком полезного использования. Если это непримемлемо, изменение оценки срока полезного использования - с неопределенного на ограниченный срок - осуществляется на перспективной основе. |
| 45 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Амортизация - систематическое распределение амортизируемой стоимости нематериального актива на весь срок полезного использования. При начислении амортизации по нематериальным активам Фонд использует линейный способ начисления амортизации, исходя из норм, исчисленных Фондом на основе срока их полезного использования. |
| 46 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Отсутствует. |
| 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 | К краткосрочным вознаграждениям работникам Фонд относит все виды выплат своим работникам за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное медицинское страхование. Начисление обязательств (расходов) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Фондом на дату, когда Фонд не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Фонд одновременно признает обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала и оцениваются как величина ожидаемых затрат Фонда, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполнят трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Пособия по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком выплачиваются работнику за счет средств Фонда Социального страхования на основании соответствующих документов при наступлении факта отсутствия сотрудника на работе. |
| 48 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых государственными пенсионными фондом | Отсутствуют. |

| | | | |
|---|------------------------------|--|---|
| 49 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Отсутствуют. |
| 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 ограниченными фиксируемыми платежами | Отсутствуют. |
| 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 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П. |
| 51.1 | МСФО (IAS) 2, МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета запасов | Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политики. |
| 52 | МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств | Резерв - оценочное обязательство - это обязательство неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы признаются только в случае выполнения следующих условий: Фонд имеет юридическое или конструктивное обязательство, возникшее в результате прошлых событий, скорее вероятно, чем нет, что в связи с выполнением такого обязательства возникнет отток ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды, и величину обязательства можно надежно определить. Такие затраты включаются в состав текущих расходов отчетного периода. Фонд не создает резервы в отношении будущих убытков. Резервы не признаются в отношении убытков от ожидаемого выбытия или обесценения активов; затрат на переобучение и перемещение сотрудников; затрат по перемещению активов Фонда. Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П. |
| 53 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде | Порядок признания и последующего учета обязательств по аренде в соответствии МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 524-П и Учетной политики. |
| 53.1 | МСФО (IFRS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | В соответствии с пунктом 2.12 Положения БР № 635-П Фонд не применяет требования, предусмотренные пунктами 2.1 – 2.11 Положения БР № 635-П, для краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. При классификации аренды в качестве краткосрочной Фондом, как арендатором учитывается планируемый срок аренды, который не превышает 12 месяцев. При классификации базового актива, как актива с низкой стоимостью Фонд учитывает, что его стоимость составляет менее 5 000 долларов США по курсу на дату приема актива. |
| 54 | МСФО (IAS) 39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления, признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. Кредиторская задолженность отражается по строке баланса "Прочие обязательства". Списание с баланса происходит в момент полного расчета с контрагентами и клиентами Фонда, либо когда истек срок исковой давности. Доходы от списания финансовых обязательств и неустраиваемой кредиторской задолженности учитываются в соответствии с Положением от 02.09.2015г. №487-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций". |
| 55 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Отложенные налоговые обязательства отражаются Фондом в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на конец каждого отчетного периода. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. |
| 56 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Номинальная стоимость обыкновенных акций Фонда составляет Уставный капитал Фонда. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала в качестве эмиссионного дохода при размещении акций. При продаже акций превышение справедливой стоимости полученных средств над ценой приобретения акций отражается в составе собственного капитала в качестве добавочного капитала (аналогично эмиссионному доходу). |
| 57 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций | Отсутствует. |
| 58 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | В соответствии со статьей 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" в Фонде создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 (пяти) процентов от чистой прибыли до достижения установленного размера. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Фонда, а также для выкупа акций Фонда в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. |
| 59 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды Фонда не объявлялись и не выплачивались. Фонд не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации в качестве акционерного Фонда в соответствии с требованиями ст. 20.3 Федерального закона "О негосударственных пенсионных фондах" от 07.05.1998 № 75-ФЗ. Дивиденды к получению от эмитента признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. В Отчете о финансовых результатах сумма налога на прибыль, удержанная при начислении дивидендов, отражается со знаком "-", по той же строке "Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)", в которой отражена полная сумма полученных дивидендов. |

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1: Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

| Номер | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|-------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - |
| 3 | Расчетные счета | 1 376 | 419 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 77 903 | 11 027 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 798 | 59 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 1 406 | 86 |
| 7 | Итого | 81 483 | 11 591 |

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

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на: 31.03.2022г.

включают: 0

Указанные остатки отражены по статье (указать статью бухгалтерского баланса): -

5.1.3. По состоянию на: 31.03.2022г.

у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в (количество кредитных организаций и банков-нерезидентов): 4 кредитных организациях.

По состоянию на: 31.12.2021г. у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в (количество кредитных организаций и банков-нерезидентов): 4 кредитных организациях.

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов на 31.03.2022г. с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей (тысяч рублей): 81 483

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов на 31.12.2021г. с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей (тысяч рублей): 11 591

Совокупная сумма этих остатков на 31.03.2022г. составляла (тысяч рублей): 81 483

Совокупная сумма этих остатков на 31.12.2021г. составляла (тысяч рублей): 11 591

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов на 31.03.2022г.: 100 %.

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2021г.: 100 %.

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

Таблица 5.1 – НПО: Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - |
| 3 | Расчетные счета | 34 | 81 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 39 575 | 10 525 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 785 | 57 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 1 184 | 48 |
| 7 | Итого | 41 578 | 10 711 |

Таблица 5.1 – ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - |
| 3 | Расчетные счета | - | - |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | - | - |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | - | - |
| 7 | Итого | - | - |

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - |
| 3 | Расчетные счета | 1 342 | 338 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 38 328 | 502 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 13 | 2 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 222 | 38 |
| 7 | Итого | 39 905 | 880 |

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

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

тыс.руб.

| Номер Строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе | 81 483 | 11 591 |
| 2 | Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению) | - | - |
| 3 | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках | 81 483 | 11 591 |

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: 31.03.2022

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|---------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 152 707 | - | 152 707 | - | 152 707 |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | 4 068 | - | 4 068 | - | 4 068 |
| 6 | Прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 7 | Итого | 156 775 | - | 156 775 | - | 156 775 |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|---------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 195 941 | - | 195 941 | - | 195 941 |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 7 | Итого | 195 941 | - | 195 941 | - | 195 941 |

6.1.1. По состоянию на: 31.03.2022г.

у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств (в количестве кредитных организаций и банков-нерезидентов): 3 кредитных организациях,

с общей суммой средств, превышающей (тысяч рублей): 156 775

По состоянию на: 31.12.2021г.

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 3 кредитных организациях,

с общей суммой средств, превышающей (тысяч рублей): 195 941

Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов на 31.12.2021г. составляла (тысяч рублей): 195 941

По состоянию на: 31.12.2021г.

Сумма (тысяч рублей): 195 941

Количество процентов от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах:

По состоянию на: 31.03.2022г.

Количество процентов: 100%.

6.1.2. По состоянию на: 31.03.2022г.

у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила (тысяч рублей): -

По состоянию на: 31.03.2022г.

Стоимость обеспечения (тысяч рублей): -

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

Таблица 6.1 - НПО: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
По состоянию на: 31.03.2022г.

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 71 098 | - | 71 098 | - | 71 098 |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | 3 249 | - | 3 249 | - | 3 249 |
| 6 | Прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 7 | Итого | 74 347 | - | 74 347 | - | 74 347 |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 76 467 | - | 76 467 | - | 76 467 |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 7 | Итого | 76 467 | - | 76 467 | - | 76 467 |

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

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

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

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |

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

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

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 81 609 | - | 81 609 | - | 81 609 |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | 819 | - | 819 | - | 819 |
| 6 | Прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 7 | Итого | 82 428 | - | 82 428 | - | 82 428 |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|---------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 119 474 | - | 119 474 | - | 119 474 |
| 4 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - |
| 5 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 7 | Итого | 119 474 | - | 119 474 | - | 119 474 |

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

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

| | | 31.03.2022 | 31.03.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2021 |
|--------------|---|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Диапазон процентных ставок, % | Временной интервал сроков погашения | Диапазон процентных ставок, % | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты, в том числе: | 6,70-19,00 | 105-351 | 6,50-8,60 | 119-351 |
| 3 | Субординированные депозиты | - | - | - | - |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - |
| 5 | Прочие размещенные средства | - | - | - | - |

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

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

| | | | тыс.руб. | |
|--------------|---|------------|------------|--|
| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - | |
| 1.1 | Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | |
| 2 | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании | 526 325 | 536 375 | |
| 2.1 | Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | - | - | |
| 3 | Производные финансовые инструменты | - | - | |
| 3.1 | 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 | - | - | |
| 3.2 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли | - | - | |
| 4 | Итого | 526 325 | 536 375 | |

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

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

| | | | тыс.руб. | |
|--------------|---|------------|------------|--|
| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - | |
| 1.1 | Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | |
| 2 | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании | 378 738 | 385 884 | |
| 2.1 | Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | - | - | |
| 3 | Производные финансовые инструменты | - | - | |
| 3.1 | 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 | - | - | |
| 3.2 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли | - | - | |
| 4 | Итого | 378 738 | 385 884 | |

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

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - |
| 1.1 | Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | - | - |
| 2 | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании | - | - |
| 2.1 | Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | - | - |
| 3 | Производные финансовые инструменты | - | - |
| 3.1 | 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 | - | - |
| 3.2 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли | - | - |
| 4 | Итого | - | - |

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

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - |
| 1.1 | Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | - | - |
| 2 | Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании | 147 587 | 150 491 |
| 2.1 | Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | - | - |
| 3 | Производные финансовые инструменты | - | - |
| 3.1 | 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 | - | - |
| 3.2 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли | - | - |
| 4 | Итого | 147 587 | 150 491 |

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

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

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | 1 941 | 2 074 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | 1 941 | 2 074 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 524 384 | 534 301 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 197 363 | 185 381 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 50 111 | 50 913 |
| 8 | иностраных государств | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 41 064 | 41 955 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | 235 846 | 256 052 |
| 12 | Итого | 526 325 | 536 375 |

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|---|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | | - | - | - | - |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | - | - | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | | - | - | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | | - | - | - | - |
| 4.1 | Прочие долевые инструменты | | - | - | - | - |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 22 522 | - | 22 522 | - | 22 522 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | | - | - | - | - |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 6 165 | - | 6 165 | - | 6 165 |
| 8 | иностраннх государств | | - | - | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 711 | - | 3 711 | - | 3 711 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | | - | - | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | 12 646 | - | 12 646 | - | 12 646 |
| 11.1 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи | | - | - | - | - |
| 12 | Итого | 22 522 | - | 22 522 | - | 22 522 |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|---|----------------|--------------|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | | - | - | - | - |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|------|---|--------|---|--------|--------|--------|
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4.1 | Прочие долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 22 835 | - | 22 835 | 22 835 | 22 835 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 6 241 | - | 6 241 | 6 241 | 6 241 |
| 8 | иностраннх государств | - | - | - | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 694 | - | 3 694 | 3 694 | 3 694 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | 12 900 | - | 12 900 | 12 900 | 12 900 |
| 11.1 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | 22 835 | - | 22 835 | - | 22 835 |

Таблица 8.1 - НПО: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4.1 | Прочие долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 22 522 | - | 22 522 | - | 22 522 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 6 165 | - | 6 165 | - | 6 165 |

| | | | | | | |
|------|---|--------|---|--------|---|--------|
| 8 | иностраннх государств | - | - | - | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 711 | - | 3 711 | - | 3 711 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | 12 646 | - | 12 646 | - | 12 646 |
| 11.1 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | 22 522 | - | 22 522 | - | 22 522 |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|---|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4.1 | Прочие долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 22 835 | - | 22 835 | - | 22 835 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 6 241 | - | 6 241 | - | 6 241 |
| 8 | иностраннх государств | - | - | - | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 694 | - | 3 694 | - | 3 694 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | 12 900 | - | 12 900 | - | 12 900 |
| 11.1 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | 22 835 | - | 22 835 | - | 22 835 |

Таблица 8.1 - ОПС: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-------------------------------------|----------------|--------------|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|------|---|---|---|---|---|---|
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4.1 | Прочие долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 8 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 10 | банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 11.1 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | - | - | - | - | - |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4.1 | Прочие долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 8 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|------|---|---|---|---|---|---|
| 11 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 11.1 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | - | - | - | - | - |

Таблица 8.1 - ССФ: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|---|----------------|--------------|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4.1 | Прочие долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 8 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 11.1 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | - | - | - | - | - |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|---|----------------|--------------|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|------|---|---|---|---|---|---|
| 4.1 | Прочие долевыe инструменты | - | - | - | - | - |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 8 | иностраннх государств | - | - | - | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 11.1 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | - | - | - | - | - |

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА (ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IAS) 39)

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 74 | - | 74 | - | 74 |
| 6 | Расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | 5 | 36 256 | 36 261 | 36 256 | 5 |
| 10 | Итого | 79 | 36 256 | 36 335 | 36 256 | 79 |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 71 | - | 71 | - | 71 |
| 6 | Расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | 4 | 36 256 | 36 260 | 36 256 | 4 |
| 10 | Итого | 75 | 36 256 | 36 331 | 36 256 | 75 |

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме (тысяч рублей): 0

(на дату: 31.12.2022

тысяч рублей): 0

и сумме (тысяч рублей): 0

(на дату: 31.12.2021)

и сумме (тысяч рублей): 0

представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

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

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

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необеспеченные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 74 | - | 74 | - | 74 |
| 6 | Расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | - | 19 006 | 19 006 | 19 006 | - |
| 10 | Итого | 74 | 19 006 | 19 080 | 19 006 | 74 |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необеспеченные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|-------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 71 | - | 71 | - | 71 |
| 6 | Расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|---|----|--------|--------|--------|----|
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | - | 19 006 | 19 006 | 19 006 | - |
| 10 | Итого | 71 | 19 006 | 19 077 | 19 006 | 71 |

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

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

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

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

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

| | | | | | | |
|----|-------|---|---|---|---|---|
| 10 | Итого | - | - | - | - | - |
|----|-------|---|---|---|---|---|

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

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | - | - | - | - |
| 6 | Расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | 5 | 17 250 | 17 255 | 17 250 | 5 |
| 10 | Итого | 5 | 17 250 | #ЗНАЧ! | 17 250 | 5 |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | - | - | - | - |
| 6 | Расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | 4 | 17 250 | 17 254 | 17 250 | 4 |
| 10 | Итого | 4 | 17 250 | 17 254 | 17 250 | 4 |

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовали финансовые активы, удерживаемые до погашения.

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

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовала дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовали инвестиции в ассоциированные предприятия.

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовали инвестиции в совместно контролируемые предприятия.

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовали инвестиции в дочерние предприятия.

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

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 у Фонда отсутствовали активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи.

Примечание 16. Инвестиционное имущество

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовало инвестиционное имущество.

·
·
·

Примечание 17. Нематериальные активы

Таблица 17.1: Нематериальные активы

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Клиентская база | Прочее | Итого |
|--------------|---|------------|-------------------------|---------------------|-----------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на | 31.12.2020 | 5 966 | - | - | - | 5 966 |
| 2 | Накопленная амортизация | 31.12.2020 | (3 350) | - | - | - | (3 350) |
| 3 | Балансовая стоимость на | 31.12.2020 | 2 616 | - | - | - | 2 616 |
| 4 | Поступления | | 0 | - | - | - | 0 |
| 5 | Затраты на создание | | 0 | - | - | - | 0 |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи» | | 0 | - | - | - | 0 |
| 7 | Выбытия | | 0 | - | - | - | 0 |
| 8 | Амортизационные отчисления | | (322) | - | - | - | (322) |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | - | - | - | - | - |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | - | - | - | - | - |
| 11 | Переоценка | | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочее | | - | - | - | - | - |
| 13 | Балансовая стоимость на | 31.03.2021 | 2 294 | - | - | - | 2 294 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на | 31.03.2021 | 5 966 | - | - | - | 5 966 |
| 15 | Накопленная амортизация | 31.03.2021 | (3 672) | - | - | - | (3 672) |
| 16 | Балансовая стоимость на | 31.03.2021 | 2 294 | - | - | - | 2 294 |
| 17 | Балансовая стоимость на | 31.12.2021 | 1 463 | - | - | - | 1 463 |
| 18 | Стоимость (или оценка) на | 31.12.2021 | 5 525 | - | - | - | 5 525 |
| 19 | Накопленная амортизация | 31.12.2021 | (4 062) | - | - | - | (4 062) |
| 20 | Балансовая стоимость на | 31.12.2021 | 1 463 | - | - | - | 1 463 |
| 21 | Поступления | | - | - | - | - | - |
| 22 | Затраты на создание | | - | - | - | - | - |
| 23 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | | - | - | - | - | - |
| 24 | Выбытия | | - | - | - | - | - |
| 25 | Амортизационные отчисления | | (263) | - | - | - | (263) |
| 26 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | - | - | - | - | - |
| 27 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | - | - | - | - | - |
| 28 | Переоценка | | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочее | | - | - | - | - | - |
| 30 | Балансовая стоимость на | 31.03.2022 | 1 200 | - | - | - | 1 200 |
| 31 | Стоимость (или оценка) на | 31.03.2022 | 5 525 | - | - | - | 5 525 |
| 32 | Накопленная амортизация | 31.03.2022 | (4 325) | - | - | - | (4 325) |
| 33 | Балансовая стоимость на | 31.03.2022 | 1 200 | - | - | - | 1 200 |

Примечание 18. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 18.1: Основные средства и капитальные вложения в них

тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности: | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|---------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31.12.2020 в том числе: | - | - | - | - | 1 671 | - | - | - | - | 1 671 |
| 2 | первоначальная (переоценная) стоимость | - | 941 | - | - | 2 506 | - | - | - | - | 3 447 |
| 3 | накопленная амортизация | - | (941) | - | - | (835) | - | - | - | - | (1 776) |
| 4 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Поступление | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Амортизация | - | - | - | - | (314) | - | - | - | - | (314) |
| 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 31.03.2021 в том числе: | - | - | - | - | 1 357 | - | - | - | - | 1 357 |
| 22 | первоначальная (переоценная) стоимость | - | 941 | - | - | 2 506 | - | - | - | - | 3 447 |
| 23 | накопленная амортизация | - | (941) | - | - | (1 149) | - | - | - | - | (2 090) |
| 24 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Балансовая стоимость на 31.12.2021 в том числе: | - | - | - | - | 422 | - | - | - | - | 422 |
| 26 | первоначальная (переоценная) стоимость | - | 941 | - | - | 2 521 | - | - | - | - | 3 462 |
| 27 | накопленная амортизация | - | (941) | - | - | (2 099) | - | - | - | - | (3 040) |
| 28 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Поступление | - | - | - | - | 6 | - | - | - | - | 6 |
| 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 | - | - | - | - | (319) | - | - | - | - | (319) |
| 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 31.03.2022 в том числе: | - | - | - | - | 109 | - | - | - | - | - | - | 109 |
| 46 | первоначальная (пересеченная) стоимость | - | 941 | - | - | 2 527 | - | - | - | - | - | - | 3 468 |
| 47 | накопленная амортизация | - | (941) | - | - | (2 418) | - | - | - | - | - | - | (3 359) |
| 48 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовали отложенные аквизиционные расходы.

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1: Прочие активы

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Период: 31.03.2022 | | | Период: 31.12.2021 | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты с персоналом | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Расчеты с поставщиками и | 323 | - | 323 | 359 | - | 359 |
| 7 | Запасы | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Итого | 323 | - | 323 | 359 | - | 359 |

Таблица 20.1 - НПО: Прочие активы

| Номер строки | Наименование показателя | Период: 31.03.2022 | | | Период: 31.12.2021 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты с персоналом | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Расчеты с поставщиками и | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Запасы | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Итого | - | - | - | - | - | - |

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы

| Номер строки | Наименование показателя | Период: 31.03.2022 | | | Период: 31.12.2021 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Расчеты по социальному | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты с персоналом | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Налог на добавленную | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Расчеты с поставщиками и | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Запасы | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Итого | - | - | - | - | - | - |

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

| Номер строки | Наименование показателя | Период: 31.03.2022 | | | Период: 31.12.2021 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты с персоналом | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 323 | - | 323 | 359 | - | 359 |
| 7 | Запасы | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Итого | 323 | - | 323 | 359 | - | 359 |

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА (ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IAS) 39)

Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода

Таблица 21.4: Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | | Долговые ценные бумаги | Займы, выданные | Сделки обратного репо | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценным бумагами и брокерским операциям | Финансовая аренда | Прочее | Итого |
|--------------|--|------------|------------------------|-----------------|-----------------------|---|-------------------|--------|--------|
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Резерв под обесценение, на | 31.03.2022 | - | - | - | - | - | 36 256 | 36 256 |
| 2 | (Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение | | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы) | | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочие движения | | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Резерв под обесценение, на | 31.12.2021 | - | - | - | - | - | 36 256 | 36 256 |

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1: Займы и прочие привлеченные средства

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 2 | Средства, привлеченные от государственных организаций | - | - |
| 3 | Средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - |
| 4 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - |
| 5 | Средства, привлеченные от физических лиц | - | - |
| 6 | Обязательства по аренде | 110 | 430 |
| 7 | Сделки репо | - | - |
| 7.1 | Прочее | - | - |
| 8 | Итого | 110 | 430 |

Характер и балансовая стоимость активов, заложенных в качестве обеспечения: в качестве обязательства по финансовой аренде выступает нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 93а, площадью 78,7 кв.м., переданное во временное пользование под размещение АО НПФ "Корабел" по договору аренды №МДЦ-А-47/20 от 01.05.2020, МДЦ-А-35/21 от 01.04.2021, МДЦ-А-08/22 от 01.03.2022 на срок с 01.05.2020 по 30.04.2022.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 23.3: Анализ процентных ставок и сроков погашения

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | | 31.12.2021 | |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 2 | Средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 3 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 4 | Средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 5 | Обязательства по аренде | 7,5 | 730 | 7,5 | 730 |

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

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовали финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовали выпущенные долговые ценные бумаги.

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

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовала кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовали обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовали резервы - оценочные обязательства.

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА (ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IAS)39)

Примечание 27. Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 27.1: Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.03.2022 | на 31.03.2021 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 439 260 | 434 193 |
| 2 | Пенсионные взносы | 35 070 | 35 483 |
| 3 | Пенсионные выплаты | (9 887) | (9 876) |
| 4 | Распределение результата размещения | - | - |
| 5 | Актuarные прибыли (убытки), в том числе: | - | - |
| 6 | изменения в допущениях: | - | - |
| 7 | Экономические | - | - |
| 8 | Демографические | - | - |
| 9 | эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений: | - | - |
| 10 | эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений | - | - |
| 11 | Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного | - | - |
| 12 | Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на один год (процентные расходы) | - | - |
| 12.1 | Прочее | (1 652) | (1 629) |
| 13 | Итоговое изменение обязательств | 23 531 | 23 978 |
| 14 | Обязательства на конец отчетного периода | 462 791 | 458 171 |

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, стоимость: 462 791 тыс.руб. Дооценка обязательств не производилась.

27.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка индексации;

прочие предположения

Примечание 28. Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 28.1: Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.03.2022 | на 31.03.2021 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 17 673 | 23 869 |
| 2 | Пенсионные взносы | 60 | 79 |
| 3 | Пенсионные выплаты | (1 018) | (1 215) |
| 4 | Распределение результата размещения | 1 | 34 |
| 5 | Актуарные прибыли (убытки), в том числе: | (444) | (113) |
| 6 | изменения в допущениях: | (433) | (175) |
| 7 | Экономические | (433) | (170) |
| 8 | Демографические | 0 | (5) |
| 9 | эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений: | (11) | 62 |
| 10 | эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений | - | - |
| 11 | Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного | - | - |
| 12 | Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы) | - | - |
| 12.1 | Прочее | 326 | 282 |
| 13 | Итоговое изменение обязательств | (1 075) | (933) |
| 14 | Обязательства на конец отчетного периода | 16 598 | 22 936 |

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, обязательства по указанным договорам составили 16 598 тыс. руб., дооценка обязательств не производилась.

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования; показатели смертности; ставка индексации; прочие предположения.

28.1.3. При выборе актуарных предположений о нетто-ставки дисконтирования учитывается доходность к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

28.1.4. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов.

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

Таблица 27.1. 2 и 28.1.2. : Актуарные допущения использованные расчетах

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.03.2022 | на 31.12.2021 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ставка дисконтирования (номинальная) (%) | 11.8% | 7.6% |
| 2 | Ожидаемое распределение дохода на счета (%) | 9.3% | 6.0% |
| 3 | Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) (%) | 0.0% | 0.0% |
| 4 | Расторжения (на этапе накопления) | 3.4% | 3.4% |
| 5 | Расторжения (на этапе выплаты пенсии) | 0.0% | 0.0% |
| 6 | Средний возраст выхода на пенсию (женщины), лет | 66 | 66 |
| 7 | Средний возраст выхода на пенсию (мужчины), лет | 69 | 69 |
| 8 | Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины), лет | 18.6 | 18.6 |
| 9 | Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины), лет | 14.1 | 14.1 |
| 10 | Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета, % | 5.6% | 4.5% |

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

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

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат | 11,8% | 7,6% |
| 2 | Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат | 4,0% | 4,0% |

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом стохастического моделирования.

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31 марта 2022 года было рассчитано на основе фактических данных о доходности инвестиций за исторический период.

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31 марта 2022 года рассчитывалось исходя из доходности к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).»

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

Таблица 29.1: Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Чистые обязательства (активы) пенсионного плана | - | - |
| 2 | Обязательства по прочим выплатам по окончании трудовой деятельности | 20 | 20 |
| 3 | Итого обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 20 | 20 |

Чистые активы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, отражаются по статье «Прочие активы» бухгалтерского баланса. Чистые обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, отражаются по статье «Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами» бухгалтерского баланса.

Примечание 31. Прочие обязательства

Таблица 31.1: Прочие обязательства

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | - |
| 2 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 3 | Расчеты с персоналом | 1 218 | 471 |
| 4 | Расчеты по социальному страхованию | 498 | 142 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | - | - |
| 6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 20 | 24 |
| 7 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 101 | - |
| 8 | Авансы (предоплаты) полученные | - | - |
| 9 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 10 | Расчеты с прочими кредиторами | 24 | 26 |
| 11 | Прочее | 31 | 538 |
| 12 | Итого | 1 892 | 1 201 |

Примечание 32. Капитал

Таблица 32.1 Акционерный капитал тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении (шт.) | Номинальная стоимость обыкновенных акций (за един.) | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|-------------------------|---|---|----------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | На 31.12.2020г. | 200 000 | 1 | - | 200 000 |
| 2 | Эмиссия | - | - | - | - |
| 3 | Прочие | - | - | - | - |
| 5 | На 31.12.2021г. | 200 000 | 1 | - | 200 000 |

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.03.2022 года составляет 200 000 тысяч рублей (31.12.2021 года: 200 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2022 года 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. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

32.1.4. Привилегированные акции Фондом не выпускались (не эмитировались).

32.1.5. Отсутствуют выпущенные привилегированные акции на 31.03.2022г. и 31.12.2021г.

32.1.6. Добавочный капитал по состоянию на 31.03.2022 года составляет 16 742 тысяч рублей (31.12.2021 года: 16 742 тысяч рублей) состоит из средств безвозмездного финансирования, предоставленных Фонду акционерами.

По состоянию на 31.03.2022 года Резервный капитал составляет 462 тысяч рублей (31.12.2021 года: 462 тысяч рублей).

По состоянию на 31.03.2022 года Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи составляет 1 410 тысяч рублей (31.12.2021 года: 1 706 тысяч рублей).

32.1.7. По статье "Прочие резервы" отсутствуют данные по состоянию на 31.03.2022 года и по состоянию на 31.12.2021 года.

Пояснение: Принадлежащие акционеру размер доли участия (акции фонда) (процентное отношение к уставному капиталу фонда) Акционерному обществу «Центральное конструкторское бюро морской техники «Рубин» (АО «ЦКБ МТ «Рубин») - 96,2145%. Принадлежащие акционеру размер доли участия (акции фонда) (процентное отношение к уставному капиталу фонда) Закрытому акционерному обществу «Рубин» (ЗАО «Рубин») - 3,7855%.

АО «ОСК», АО «ЦКБ МТ «Рубин», ЗАО «Рубин» образуют одну группу лиц в соответствии с признаками, установленными частью 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

Акционерному обществу «Объединенная судостроительная корпорация» (далее - АО «ОСК») принадлежит 100% голосов к общему количеству голосующих акций АО «ЦКБ МТ «Рубин».

Росимущество принадлежит 100% голосов к общему количеству голосующих акций АО «ОСК».

Росимущество является лицом, под контролем и значительным влиянием которого в соответствии с критериями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 находится АО «НПФ «Корабел».

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 31.03.2022 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 247 745 тысяч рублей, рассчитана в соответствии с Указанием Банка России от 30.05.2016 №4028-У "О порядке расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов".

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

Примечание 34. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы по договорам, классифицированным как страховые | 35 070 | 35 483 |
| 2 | Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 60 | 79 |
| 3 | Итого | 35 130 | 35 562 |

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

Пенсионная схема № 1. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно»;

Пенсионная схема № 2. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (от 3 и до 10 лет)»;

Пенсионная схема № 3. «С установленными размерами пенсионных взносов. С солидарной ответственностью».

34.2.2. Пенсионные схемы:

Пенсионная схема № 1. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно»

Пенсионная схема № 3. «С установленными размерами пенсионных взносов. С солидарной ответственностью»;

предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы:

Пенсионная схема № 2. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (от 3 и до 10 лет)»;

Пенсионная схема № 3. «С установленными размерами пенсионных взносов. С солидарной ответственностью».

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.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионным схемами: (указать названия схем)

Название пенсионного плана (схемы)

негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.

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, утвержденных решением Совета директоров от (дата): 07.07.2020

и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до (дата): 31.03.2022

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
|--------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | - | - |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 35 070 | 35 483 |
| 4 | Итого | 35 070 | 35 483 |

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

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

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
|--------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 60 | 79 |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | - | - |
| 4 | Итого | 60 | 79 |

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

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

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | АО "ЦКБ МТ "Рубин" | 1 | 1 |
| 2 | ЗАО "Рубин" | 1 | 1 |
| 3 | фл | 8 | 8 |
| Итого | | 10 | 10 |

По состоянию на: 31.03.2022

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 2

приходится взносов в количестве (тысяч рублей): 35070

или процентов от общей суммы взносов работодателей : 100

По состоянию на: 31.12.2021

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 2

приходится взносов в количестве (тысяч рублей): 35690

процент от общей суммы взносов работодателей : 97,27%

Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

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

| тыс.руб. | | | |
|--------------|---|----------------|----------------|
| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Выплаты по договорам, классифицированным как страховые | 9 887 | 9 876 |
| 2 | Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 1 018 | 1 215 |
| 3 | Итого | 10 905 | 11 091 |

По состоянию на: 31.03.2022

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 4

По состоянию на: 31.03.2021

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 4

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3: Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
|--------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 9 887 | 9 876 |
| 2 | Выкупные суммы | - | - |
| 3 | Итого | 9 887 | 9 876 |

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

Таблица 35.4: Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
|--------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 1 018 | 1 215 |
| 2 | Выкупные суммы | - | - |
| 3 | Итого | 1 018 | 1 215 |

Примечание 36. Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 36.1: Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
|--------------|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 23 531 | 23 979 |
| 2 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | (1 075) | (933) |
| 3 | Итого | 22 456 | 23 046 |

36.1.1. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено в таблице 27.1 примечания 27 настоящего приложения. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IFRS) 4.

36.1.2. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 28.1 примечания 28 настоящего приложения.

Примечание 37. Аквизиционные расходы

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовали аквизиционные расходы.

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

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствовали прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА (ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IAS) 39)

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

Информация за : 1 квартал 2022 года

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--------------------------------|--|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 148 | (12 345) | - | (12 197) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 2.1 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 3 | производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 3.1 | прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | - | - | - | - |
| 4 | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 148 | (12 345) | - | (12 197) |
| 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 | - | - | - | - |
| 4.2 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | финансовые обязательства, предназначенные для торговли | - | - | - | - |
| 7 | производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 9 | Итого | 148 | (12 345) | - | (12 197) |

Информация за : 1 квартал 2021 года

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--------------------------------|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | (68) | (7 024) | - | (7 092) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 2.1 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 3 | производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 3.1 | прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | - | - | - | - |
| 4 | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | (68) | (7 024) | - | (7 092) |
| 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 | - | - | - | - |
| 4.2 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | финансовые обязательства, предназначенные для торговли | - | - | - | - |
| 7 | производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 9 | Итого | (68) | (7 024) | - | (7 092) |

Примечание 42. Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
|--------------|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 14 156 | 10 314 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 9 801 | 7 066 |
| 3 | по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи | 404 | 468 |
| 4 | по финансовым активам, удерживаемым до погашения | - | - |
| 5 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 3 951 | 2 780 |
| 6 | по выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 7 | по финансовой аренде | - | - |
| 8 | Прочее | - | - |
| 9 | По обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - |
| 11 | по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи | - | - |
| 12 | по финансовым активам, удерживаемым до погашения | - | - |
| 13 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 14 | по выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 15 | по финансовой аренде | - | - |
| 16 | Прочее | - | - |
| 17 | Итого | 14 156 | 10 314 |

Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на персонал | 3 835 | 3 523 |
| 2 | Представительские расходы | - | - |
| 3 | Амортизация основных средств | 320 | 313 |
| 4 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 263 | 322 |
| 5 | Вознаграждение управляющей компании | 3 | 3 |
| 6 | Вознаграждение специализированному депозитарию | 167 | 139 |
| 7 | Расходы по операционной аренде | - | - |
| 8 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | - | - |
| 9 | Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 420 | 473 |
| 10 | Расходы по страхованию | - | - |
| 11 | Реклама и маркетинг | - | - |
| 12 | Прочие налоги, за исключением налога на прибыль | - | - |
| 13 | Судебные, арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги | 170 | 482 |
| 14 | Расходы на создание резервов – оценочных обязательств | - | - |
| 15 | Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов | - | - |
| 16 | Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов | - | - |
| 17 | Расходы на доставку пенсий | - | - |
| 18 | Командировочные расходы | - | - |
| 19 | Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 58 | 59 |
| 20 | Неустойки, штрафы, пени | - | - |
| 21 | Прочее | 801 | 489 |
| 22 | Итого | 6 037 | 5 803 |

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе

Установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды за I квартал 2022 год - 817 тыс.руб.

Установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды за I квартал 2021 год - 748 тыс.руб.

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили (тысяч рублей): 0

Процентные расходы

Таблица 45.1: Процентные расходы

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По кредитам, полученным | - | - |
| 2 | По обязательствам по аренде | 7 | 29 |
| 3 | По выпущенным ценным бумагам | - | - |
| 4 | По займам и прочим привлеченным средствам | - | - |
| 5 | Прочее | - | - |
| 6 | Итого | 7 | 29 |

Согласно Положения Банка России от 22.03.2018 № 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» (далее - Положение Банка России № 635-П) и Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда» Фонд признал обязательством по долгосрочной аренде обязательство по Договору №МДЦ-А-47/20 от 01.05.2020, МДЦ-А-35/21 от 01.04.2021, МДЦ-А-08/22 от 01.03.2022 аренды недвижимого имущества (помещений) на срок с 01.05.2020 по 30.04.2022. В качестве обязательства по финансовой аренде выступает помещение под размещение офиса Фонда.

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.1: Прочие доходы

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам | - | - |
| 2 | Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества | - | - |
| 3 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов | - | - |
| 4 | Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - |
| 5 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | - | - |
| 6 | Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами: | - | - |
| 7 | Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера | - | - |
| 8 | Прочие доходы | 2 | - |
| 9 | Итого | 2 | - |

Аренда

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

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Арендная деятельность АО "НПФ "Корабел" складывается из аренды нежилого помещения под офис. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | В данную категорию денежных потоков попадают платежи по краткосрочной аренде и аренде с низкой стоимостью, переменные арендные платежи, включающие в себя стоимость коммунальных услуг, компенсируемых арендодателю отдельно от суммы арендной платы. |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | - |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | - |
| 5 | Сумма договорных обязательств по краткосрочным договорам аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | - |
| 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 | - |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | - |

Таблица 46.1.2 : Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

| Номер строки | Наименование статьи бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|------------|----------------------|------------|
| | | | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства | 18 | 109 | 422 |
| 2 | Инвестиционное имущество | 16 | - | - |
| 3 | Займы и прочие привлеченные средства | 23 | 110 | 430 |

Аренда

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

| тыс.руб. | | | |
|--------------|--|----------------|----------------|
| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 6 | 29 |
| 2 | уплаченные проценты | 6 | 29 |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | - | - |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | - | - |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 326 | 187 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 326 | 187 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 332 | 216 |

По состоянию на: 31.03.2022

общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственного пенсионного фонда по финансовой субаренде, не подлежащей отмене, составляет (тысяч рублей): 0

По состоянию на: 31.12.2021

общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственного пенсионного фонда по финансовой субаренде, не подлежащей отмене, составляет (тысяч рублей): 0

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

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

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 467 | 582 |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (121) | (126) |
| 3 | Итого, в том числе: | 346 | 456 |
| 4 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | (74) | (85) |
| 5 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 420 | 541 |

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет (процентов): 20

По состоянию на: 31.12.2021

составляет (процентов): 20

Для целей налогообложения, в соответствии со ст.295, 296 НК РФ, доходы и расходы негосударственных пенсионных фондов определяются отдельно по доходам и расходам, полученным от размещения пенсионных резервов,

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА (ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IAS)39)

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

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

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | | | | | | | | | | | 1 квартал 2021 | 1 квартал 2022 |
|--------------|---|----------|-----|----------|-----|----------|-----|----------|-----|----------|-----|----------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | | 3 | 4 |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | | | | | | | | | | (1 185) | (2 313) |
| 2 | Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке | 2021 год | 20% | 2020 год | 20% | 2019 год | 20% | 2018 год | 20% | 2017 год | 20% | - | - |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | | | | | | | | | | | 929 | 1 154 |
| 3.1 | доходы, не принимаемые к налогообложению | | | | | | | | | | | 929 | 1 154 |
| 3.2 | расходы, не принимаемые к налогообложению | | | | | | | | | | | - | - |
| 4 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе: | | | | | | | | | | | (388) | (734) |
| 4.1 | доходы, ставка по которым составляет | | | 15% | | | | | | | | (388) | (734) |
| 4.2 | доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы | | | | | | | | | | | - | - |
| 5 | Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды | | | | | | | | | | | - | - |
| 6 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | | | | | | | | | | | - | - |
| 7 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | | | | | | | | | | | - | - |
| 8 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | | | | | | | | | | | - | - |
| 9 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива | | | | | | | | | | | - | - |
| 10 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | | | | | | | | | | | 541 | 420 |

Для целей налогообложения, в соответствии со ст.295, 296 НК РФ, доходы и расходы негосударственных пенсионных фондов определяются отдельно по доходам и расходам, полученным от размещения пенсионных резервов, доходам и расходам, полученным от инвестирования пенсионных накоплений, и по доходам и расходам, полученным от уставной деятельности фондов.

В целях налогообложения доход, полученный от размещения пенсионных резервов, определяется как положительная разница между полученным доходом от размещения пенсионных резервов и доходом, рассчитанным исходя из ставки рефинансирования Центрального банка РФ и суммы размещенного резерва, с учетом времени фактического размещения, за исключением дохода, размещенного на солидарных пенсионных счетах, по итогам налогового периода.

Примечание 47. Налог на прибыль

Таблица 47.4: Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2021 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31.12.2020 |
|--|---|------------|---------------------------------------|---|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Основные средства (фин.аренда) | - | - | - | - |
| 2 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - |
| 4 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | - |
| 5 | Прочие обязательства | 169 | 46 | - | 123 |
| 6 | Прочее | - | - | - | - |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового актива | 169 | 46 | - | 123 |
| 8 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 9 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 169 | 46 | - | 123 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 10 | Основные средства (фин.аренда) | - | - | - | - |
| 11 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 12 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - |
| 13 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | (352) | 0 | 74 | (426) |
| 14 | Прочие обязательства | - | - | - | - |
| 15 | Прочее | - | - | - | - |
| 16 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (352) | 0 | 74 | (426) |
| 17 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | (183) | 46 | 74 | (303) |
| 18 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | (183) | 46 | 74 | (303) |

Примечание 47. Налог на прибыль

Таблица 47.4: Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31.12.2019 |
|--|---|------------|---------------------------------------|---|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Основные средства (фин.аренда) | - | - | - | - |
| 2 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - |
| 4 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | - |
| 5 | Прочие обязательства | 205 | 41 | - | 164 |
| 6 | Прочее | - | - | - | - |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового актива | 205 | 41 | - | 164 |
| 8 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 9 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 205 | 41 | - | 164 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 10 | Основные средства (фин.аренда) | - | - | - | - |
| 11 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 12 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - |
| 13 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | (560) | 0 | 84 | (644) |
| 14 | Прочие обязательства | - | - | - | - |
| 15 | Прочее | - | - | - | - |
| 16 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (560) | 0 | 84 | (644) |
| 17 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | (355) | 41 | 84 | (480) |
| 18 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | (355) | 41 | 84 | (480) |

Примечание 48. Дивиденды

За I квартал 2022 и I квартал 2021 года Фонд не объявлял и не выплачивал дивиденды. В соответствии с требованиями статьи 20.3 Федерального закона от 7 мая 1998 года №75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах", Фонд не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации в качестве акционерного Фонда.

Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию

У Фонда, акции которого не допущены к организованным торгам и не находятся в процессе выпуска, отсутствует необходимость раскрывать информацию о прибыли (убытке) на акцию в соответствии с МСФО (IAS) 33 .

Примечание 50. Сегментный анализ

Фонд не имеет собственных акций и выпущенных долговых ценных бумаг, допущенных к организованным торгам или находящихся в процессе выпуска, в связи с чем в настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не представлен сегментный анализ.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.1: Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на

Информация на даты: 31.03.2022г.
и 31.12.2021 (изменение за аналогичный период прошлого года)

| Номер строки | Наименование показателя | Изменение | 31.03.2022 | | | 31.12.2021 | | |
|--------------|---|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на обязательства | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на обязательства | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования | - 1 % | 378 | - | - | 566 | - | - |
| 2 | Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования | + 1 % | - | - | - | (118) | - | - |
| 3 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий | - 1 % | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий | +1 % | - | - | - | 1 | - | - |
| 5 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти | - 10% | - | - | - | (5) | - | - |
| 6 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти | +10% | - | - | - | 5 | - | - |

В строке 4 таблицы 51.1 «Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению» предполагается, что индексация пенсии осуществляется на 1% каждый год в течение периода выплаты негосударственной пенсии.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.3: Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы) тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|--------------|---------------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Мужчины в возрасте до 44 лет | - | - |
| 2 | Мужчины в возрасте 45 – 49 лет | - | - |
| 3 | Мужчины в возрасте 50 – 54 лет | - | - |
| 4 | Мужчины в возрасте 55 – 59 лет | 613 | 599 |
| 5 | Мужчины в возрасте 60 – 69 лет | 22 991 | 22 726 |
| 6 | Мужчины в возрасте 70 – 79 лет | 43 956 | 44 300 |
| 7 | Мужчины в возрасте свыше 80 лет | 24 241 | 25 757 |
| 8 | Женщины в возрасте до 39 лет | - | - |
| 9 | Женщины в возрасте 40 – 44 лет | 182 | 111 |
| 10 | Женщины в возрасте 45 – 49 лет | - | - |
| 11 | Женщины в возрасте 50 – 54 лет | 405 | 442 |
| 12 | Женщины в возрасте 55 – 64 лет | 40 930 | 44 054 |
| 13 | Женщины в возрасте 65 – 74 лет | 160 629 | 166 531 |
| 14 | Женщины в возрасте свыше 75 лет | 112 028 | 110 911 |
| 15 | Итого обязательства по мужчинам | 91 803 | 93 382 |
| 16 | Итого обязательства по женщинам | 314 175 | 322 049 |
| 17 | Итого обязательства | 405 978 | 415 431 |

В строке 17 таблицы 51.3 «Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы))» сумма обязательств меньше величины резерва покрытия пенсионных обязательств на сумму, соответствующую величине остатков средств по солидарным пенсионным счетам, которые не обременены обязательствами перед участниками (вкладчиками) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

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

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

| Номер | 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: | 24 228 | 57 034 | - | - | 221 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 22 886 | 55 017 | - | - | - |
| 3 | расчетные счета | 1 342 | 34 | - | - | - |
| 4 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | 1 983 | - | - | 221 |
| 5 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 46 213 | 110 562 | - | - | - |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 42 144 | 110 562 | - | - | - |
| 7 | сделки обратного репо | 4 069 | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 9 | прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 10 | Долговые инструменты, в том числе: | 379 143 | 317 602 | - | - | - |
| 11 | долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: | 374 545 | 149 839 | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 197 362 | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 18 183 | 31 928 | - | - | - |
| 14 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 33 518 | 7 546 | - | - | - |

| | | | | | | |
|------|--|---------|---------|---|---|---|
| 16 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 17 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 125 482 | 110 365 | - | - | - |
| 17.1 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 18 | долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе: | 4 598 | 17 924 | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 20 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | 6 165 | - | - | - |
| 21 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 22 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | 3 711 | - | - | - |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 24 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 4 598 | 8 048 | - | - | - |
| 24.1 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | - | - |
| 25 | долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 26 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 27 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 28 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 29 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 30 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 31 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|---|----|---|---|---|-----|
| 32 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - |
| 34 | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 35 | Прочие размещенные средства, всего, в том числе: | 79 | - | - | - | - |
| 36 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 37 | займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 38 | сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 74 | - | - | - | - |
| 40 | финансовая аренда | - | - | - | - | - |
| 41 | прочие размещенные средства и дебиторская задолженность | 5 | - | - | - | - |
| 42 | Прочие активы | - | - | - | - | 323 |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер | 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: | 6 928 | 4 625 | - | - | 38 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 6 509 | 4 518 | - | - | - |
| 3 | расчетные счета | 419 | - | - | - | - |
| 4 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | 107 | - | - | 38 |
| 5 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 47 947 | 147 994 | - | - | - |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 47 947 | 147 994 | - | - | - |
| 7 | сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 9 | прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 10 | Долговые инструменты, в том числе: | 369 478 | 187 658 | - | - | - |

| | | | | | | |
|------|---|---------|---------|---|---|---|
| 11 | долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: | 364 913 | 169 388 | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 185 381 | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 17 812 | 33 101 | - | - | - |
| 14 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 34 083 | 7 872 | - | - | - |
| 16 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 17 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 127 638 | 128 415 | - | - | - |
| 17.1 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 18 | долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе: | 4 565 | 18 271 | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 20 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | 6 241 | - | - | - |
| 21 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 22 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | 3 694 | - | - | - |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 24 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 4 565 | 8 336 | - | - | - |
| 24.1 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи | - | - | - | - | - |
| 25 | долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе: | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|-----|
| 26 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 27 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 28 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 29 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 30 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 31 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 32 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - |
| 34 | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 35 | Прочие размещенные средства, всего, в том числе: | 4 | - | - | - | 71 |
| 36 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 37 | займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 38 | сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | - | - | - | 71 |
| 40 | финансовая аренда | - | - | - | - | - |
| 41 | прочие размещенные средства и дебиторская задолженность | 4 | - | - | - | - |
| 42 | Прочие активы | - | - | - | - | 358 |

При составлении рейтинга преимущественно использовались рейтинги рейтинговых агентств АКРА и Эксперт РА, при отсутствии рейтингов от указанных агентств, использовались рейтинги агентств: Moody's, Fitch, Standard & Poors.

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных

Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | До 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|-----------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 110 | - | - | - | - | - | - | - | 110 |
| 2.1 | обязательства по договорам аренды | 110 | - | - | - | - | - | - | - | 110 |
| 3 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие обязательства | 1 893 | - | - | - | - | - | - | - | 1 893 |
| 7 | Итого обязательств | 2 003 | - | - | - | - | - | - | - | 2 003 |

Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | До 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|-----------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 430 | - | - | - | - | - | - | - | 430 |
| 2 | обязательства по договорам аренды | 430 | - | - | - | - | - | - | - | 430 |
| 3 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие обязательства | 1 201 | - | - | - | - | - | - | - | 1 201 |
| 7 | Итого обязательств | 1 630 | - | - | - | - | - | - | - | 1 630 |

Примечание 51. Управление рисками

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

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до года | Свыше года | Итого |
|--------------------------|---|--------------|----------------------|------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 81 483 | - | - | 81 483 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 46 758 | 110 017 | - | 156 775 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 11 997 | 99 505 | 414 823 | 526 325 |
| 4 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | - | 11 364 | 11 158 | 22 522 |
| 6 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 79 | - | - | 79 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - |
| 11 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 12 | Прочие активы | 323 | - | - | 323 |
| 13 | Итого активов | 140 640 | 220 886 | 425 981 | 787 507 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 14 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - |
| 15 | Займы и прочие привлеченные средства | 110 | - | - | 110 |
| 16 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|---------|---------|---------|---------|
| 17 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - |
| 18 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 19 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - |
| 20 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 10 054 | 29 657 | 423 080 | 462 791 |
| 21 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 1 124 | 3 202 | 12 272 | 16 598 |
| 22 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами | - | - | 20 | 20 |
| 23 | Прочие обязательства | 1 893 | - | - | 1 893 |
| 24 | Итого обязательств | 13 181 | 32 859 | 435 372 | 481 412 |
| 25 | Разрыв ликвидности | 127 459 | 188 027 | -9 391 | 306 095 |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до года | Свыше года | Итого |
|-------------------------|---|--------------|----------------------|------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 11 591 | - | - | 11 591 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 65 701 | 130 240 | - | 195 941 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 18 591 | 75 865 | 441 919 | 536 375 |
| 4 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | - | 6 870 | 15 965 | 22 835 |
| 6 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 75 | - | - | 75 |

| | | | | | |
|--------------------------|--|--------|---------|---------|---------|
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - |
| 11 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 12 | Прочие активы | 359 | - | - | 359 |
| 13 | Итого активов | 96 317 | 212 975 | 457 884 | 767 176 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 14 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - |
| 15 | Займы и прочие привлеченные средства | 430 | - | - | 430 |
| 16 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 17 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - |
| 18 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 19 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - |
| 20 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 9 977 | 29 929 | 399 354 | 439 260 |
| 21 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 1 089 | 3 267 | 13 317 | 17 673 |
| 22 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами | - | - | 20 | 20 |
| 23 | Прочие обязательства | 1 201 | - | - | 1 201 |
| 24 | Итого обязательств | 12 697 | 33 196 | 412 691 | 458 584 |
| 25 | Разрыв ликвидности | 83 620 | 179 779 | 45 193 | 308 592 |

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.14: Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

По состоянию на: 31.03.2022

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|------------------|---|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 81 483 | - | - | - | 81 483 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 156 775 | - | - | - | 156 775 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 526 325 | - | - | - | 526 325 |
| 4 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 22 522 | - | - | - | 22 522 |
| 6 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 79 | - | - | - | 79 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--------------------------|--|---------|---|---|---|---------|
| 11 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 12 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 15 | Прочие активы | 323 | - | - | - | 323 |
| 16 | Итого активов | 787 507 | - | - | - | 787 507 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - |
| 18 | Займы и прочие привлеченные средства | 110 | - | - | - | 110 |
| 19 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 20 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - | - |
| 21 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 22 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - |
| 23 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 462 791 | - | - | - | 462 791 |

| | | | | | | |
|----|--|---------|---|---|---|---------|
| 24 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 16 598 | - | - | - | 16 598 |
| 25 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - |
| 26 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами | 20 | - | - | - | 20 |
| 27 | Прочие обязательства | 1 893 | - | - | - | 1 893 |
| 28 | Итого обязательств | 481 412 | - | - | - | 481 412 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 306 095 | - | - | - | 306 095 |

По состоянию на: 31.12.2021

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|-------------------------|---|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 11 591 | - | - | - | 11 591 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 195 941 | - | - | - | 195 941 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 536 375 | - | - | - | 536 375 |
| 4 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 22 835 | - | - | - | 22 835 |
| 6 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--------------------------|--|---------|---|---|---|---------|
| 8 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 75 | - | - | - | 75 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - | - |
| 11 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 12 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 15 | Прочие активы | 359 | - | - | - | 359 |
| 16 | Итого активов | 767 176 | - | - | - | 767 176 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - |
| 18 | Займы и прочие привлеченные средства | 430 | - | - | - | 430 |
| 19 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 20 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|--|---------|---|---|---|---------|
| 21 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 22 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - |
| 23 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 439 260 | - | - | - | 439 260 |
| 24 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 17 673 | - | - | - | 17 673 |
| 25 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - |
| 26 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 20 | - | - | - | 20 |
| 27 | Прочие обязательства | 1 201 | - | - | - | 1 201 |
| 28 | Итого обязательств | 458 584 | - | - | - | 458 584 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 308 592 | - | - | - | 308 592 |

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.03.2022 года

| Номер строки | Валюта | Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|--|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Рубль | 100 | 1,00% | 1,61% |
| 2 | Евро | - | - | - |
| 3 | Доллар США | - | - | - |

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

| Номер строки | Рыночные индексы | Изменение допущений | 31.03.2022 г. | | 31.12.2021 г. | |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | ММВБ | 2% | - | - | - | - |
| 2 | Рыночный индекс 2 | | | | | |
| 3 | Рыночный индекс 3 | | | | | |

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.03.2022 года

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование строки | 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: | 505 730 | 43 117 | - | 548 847 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 505 730 | 43 117 | - | 548 847 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 486 919 | 39 406 | - | 526 325 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 486 919 | 39 406 | - | 526 325 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 1 941 | - | - | 1 941 |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 197 363 | - | - | 197 363 |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 34 636 | 15 475 | - | 50 111 |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 33 966 | 613 | - | 34 579 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 219 013 | 23 318 | - | 242 331 |
| 14 | производные финансовые активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 15 | производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 16 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 17 | форварды | - | - | - | - |
| 18 | опционы | - | - | - | - |
| 19 | свопы | - | - | - | - |
| 20 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 22 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 23 | форварды | - | - | - | - |
| 24 | опционы | - | - | - | - |
| 25 | свопы | - | - | - | - |
| 26 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 27 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 28 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 29 | форварды | - | - | - | - |
| 30 | опционы | - | - | - | - |
| 31 | свопы | - | - | - | - |
| 32 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 33 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 34 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 35 | форварды | - | - | - | - |
| 36 | опционы | - | - | - | - |
| 37 | свопы | - | - | - | - |
| 38 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 39 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 40 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 41 | форварды | - | - | - | - |
| 42 | опционы | - | - | - | - |
| 43 | свопы | - | - | - | - |
| 44 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 45 | прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | - | - | - | - |
| 46 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 47 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 48 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 49 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 50 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 51 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 52 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 53 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 55 | финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 18 811 | 3 711 | - | 22 522 |
| 56 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 57 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|--------|-------|---|--------|
| 58 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 60 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 6 165 | - | - | 6 165 |
| 61 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 62 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | 3 711 | - | 3 711 |
| 63 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 64 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 12 646 | - | - | 12 646 |
| 65 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 66 | инструменты хеджирования | - | - | - | - |
| 67 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 68 | основные средства (здания) | - | - | - | - |
| 69 | инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 70 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 71 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | - | - | - | - |
| 72 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 73 | обязательства по поставке ценных бумаг | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по возврату проданного обеспечения | - | - | - | - |
| 75 | производные финансовые инструменты, в том числе: | - | - | - | - |
| 76 | производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 77 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 78 | форварды | - | - | - | - |
| 79 | опционы | - | - | - | - |
| 80 | свопы | - | - | - | - |
| 81 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 82 | производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 83 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 84 | форварды | - | - | - | - |
| 85 | опционы | - | - | - | - |
| 86 | свопы | - | - | - | - |
| 87 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 88 | производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 89 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 90 | форварды | - | - | - | - |
| 91 | опционы | - | - | - | - |
| 92 | свопы | - | - | - | - |
| 93 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 95 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 96 | форварды | - | - | - | - |
| 97 | опционы | - | - | - | - |
| 98 | свопы | - | - | - | - |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 101 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 102 | форварды | - | - | - | - |
| 103 | опционы | - | - | - | - |
| 104 | свопы | - | - | - | - |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 106 | прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе: | - | - | - | - |
| 107 | встроенные производные финансовые инструменты, | - | - | - | - |
| 108 | прочие обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 109 | инструменты хеджирования, в том числе: | - | - | - | - |
| 110 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе: | - | - | - | - |
| 111 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 112 | форварды | - | - | - | - |
| 113 | опционы | - | - | - | - |
| 114 | свопы | - | - | - | - |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 116 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 117 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 118 | форварды | - | - | - | - |
| 119 | опционы | - | - | - | - |
| 120 | свопы | - | - | - | - |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2021 года

| Номер строки | Наименование строки | 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: | 534 302 | 21 937 | 2 971 | 559 210 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 534 302 | 21 937 | 2 971 | 559 210 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 516 078 | 17 326 | 2 971 | 536 375 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 516 078 | 17 326 | 2 971 | 536 375 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 2 074 | - | - | 2 074 |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 185 381 | - | - | 185 381 |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 41 098 | 9 815 | - | 50 913 |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 36 621 | 5 333 | - | 41 954 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 250 904 | 2 178 | 2 971 | 256 053 |
| 14 | производные финансовые активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 15 | производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 16 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 17 | форварды | - | - | - | - |
| 18 | опционы | - | - | - | - |
| 19 | свопы | - | - | - | - |
| 20 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 22 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 23 | форварды | - | - | - | - |
| 24 | опционы | - | - | - | - |
| 25 | свопы | - | - | - | - |
| 26 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 27 | производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 28 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 29 | форварды | - | - | - | - |
| 30 | опционы | - | - | - | - |
| 31 | свопы | - | - | - | - |
| 32 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 33 | производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 34 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 35 | форварды | - | - | - | - |
| 36 | опционы | - | - | - | - |
| 37 | свопы | - | - | - | - |
| 38 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 39 | производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 40 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 41 | форварды | - | - | - | - |
| 42 | опционы | - | - | - | - |
| 43 | свопы | - | - | - | - |
| 44 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 45 | прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | - | - | - | - |
| 46 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 47 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 48 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 49 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 50 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 51 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 52 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 53 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 55 | финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 18 224 | 4 611 | - | 22 835 |
| 56 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 57 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 58 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|-------|-------|---|--------|
| 59 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 60 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 6 241 | - | - | 6 241 |
| 61 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 62 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 694 | - | - | 3 694 |
| 63 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 64 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 8 289 | 4 611 | - | 12 900 |
| 65 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 66 | инструменты хеджирования | - | - | - | - |
| 67 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 68 | основные средства (здания) | - | - | - | - |
| 69 | инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 70 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 71 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | - | - | - | - |
| 72 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 73 | обязательства по поставке ценных бумаг | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по возврату проданного обеспечения | - | - | - | - |
| 75 | производные финансовые инструменты, в том числе: | - | - | - | - |
| 76 | производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 77 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 78 | форварды | - | - | - | - |
| 79 | опционы | - | - | - | - |
| 80 | свопы | - | - | - | - |
| 81 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 82 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 83 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 84 | форварды | - | - | - | - |
| 85 | опционы | - | - | - | - |
| 86 | свопы | - | - | - | - |
| 87 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 88 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 89 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 90 | форварды | - | - | - | - |
| 91 | опционы | - | - | - | - |
| 92 | свопы | - | - | - | - |
| 93 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 95 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 96 | форварды | - | - | - | - |
| 97 | опционы | - | - | - | - |
| 98 | свопы | - | - | - | - |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 101 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 102 | форварды | - | - | - | - |
| 103 | опционы | - | - | - | - |
| 104 | свопы | - | - | - | - |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 106 | прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе: | - | - | - | - |
| 107 | встроенные производные финансовые инструменты, | - | - | - | - |
| 108 | прочие обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 109 | инструменты хеджирования, в том числе: | - | - | - | - |
| 110 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе: | - | - | - | - |
| 111 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 112 | форварды | - | - | - | - |
| 113 | опционы | - | - | - | - |
| 114 | свопы | - | - | - | - |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 116 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 117 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 118 | форварды | - | - | - | - |
| 119 | опционы | - | - | - | - |
| 120 | свопы | - | - | - | - |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.03.2022 года тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|---|--|--------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 43 118 | - | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 43 118 | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 39 407 | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 39 407 | - | - | - | - | - |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 15 475 | расчет НРД | котировки биржи, ставка дисконтирования | - | изменений в методах оценки нет | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 613 | - | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 23 319 | расчет НРД | котировки биржи, ставка дисконтирования | - | изменений в методах оценки нет | - |
| 14 | производные финансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 15 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 16 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 17 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 18 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 19 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 20 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 21 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 22 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 23 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 24 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 25 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 27 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 28 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 29 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 30 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 32 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 33 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 34 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 35 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 36 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 37 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 38 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 39 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 40 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 41 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 42 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 43 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 44 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 45 | прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 46 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 47 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 48 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 49 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 50 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 51 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 52 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 53 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|-----|--|-------|------------|---|---|--------------------------------|---|---|
| 54 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - | - |
| 55 | финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 3 711 | - | - | - | - | - | - |
| 56 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - | - |
| 57 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - | - |
| 58 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - | - |
| 60 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | расчет НРД | котировки биржи, ставка дисконтирования | - | изменений в методах оценки нет | - | - |
| 61 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - | - |
| 62 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 711 | расчет НРД | котировки биржи, ставка дисконтирования | - | изменений в методах оценки нет | - | - |
| 63 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - | - |
| 64 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | расчет НРД | котировки биржи, ставка дисконтирования | - | изменений в методах оценки нет | - | - |
| 65 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 66 | инструменты хеджирования | - | - | - | - | - | - | - |
| 67 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 68 | основные средства (здания) | - | - | - | - | - | - | - |
| 69 | инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - | - |
| 70 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 71 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 72 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 73 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - |
| 75 | производные финансовые инструменты, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 76 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 77 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - | - |
| 78 | форварды | - | - | - | - | - | - | - |
| 79 | опционы | - | - | - | - | - | - | - |
| 80 | свопы | - | - | - | - | - | - | - |
| 81 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - | - |
| 82 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 83 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - | - |
| 84 | форварды | - | - | - | - | - | - | - |
| 85 | опционы | - | - | - | - | - | - | - |
| 86 | свопы | - | - | - | - | - | - | - |
| 87 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - | - |
| 88 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 89 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 90 | форварды | - | - | - | - | - | - | - |
| 91 | опционы | - | - | - | - | - | - | - |
| 92 | свопы | - | - | - | - | - | - | - |
| 93 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - | - |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 95 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - | - |
| 96 | форварды | - | - | - | - | - | - | - |
| 97 | опционы | - | - | - | - | - | - | - |
| 98 | свопы | - | - | - | - | - | - | - |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - | - |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 101 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - | - |
| 102 | форварды | - | - | - | - | - | - | - |
| 103 | опционы | - | - | - | - | - | - | - |
| 104 | свопы | - | - | - | - | - | - | - |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - | - |
| 106 | прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 107 | встроенные производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - | - |
| 108 | прочие обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 109 | инструменты хеджирования, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 110 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 111 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - | - |
| 112 | форварды | - | - | - | - | - | - | - |
| 113 | опционы | - | - | - | - | - | - | - |
| 114 | свопы | - | - | - | - | - | - | - |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - | - |
| 116 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования | - | - | - | - | - | - | - |
| 117 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - | - |
| 118 | форварды | - | - | - | - | - | - | - |
| 119 | опционы | - | - | - | - | - | - | - |
| 120 | свопы | - | - | - | - | - | - | - |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - | - |

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2021 года тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|---|--|--------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 21 937 | - | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 21 937 | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 17 326 | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 17 326 | - | - | - | - | - |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 9 815 | расчет НРД | котировки биржи, ставка дисконтирования | - | изменений в методах оценки нет | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 5 333 | - | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 2 178 | расчет НРД | котировки биржи, ставка дисконтирования | - | изменений в методах оценки нет | - |
| 14 | производные финансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 15 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 16 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 17 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 18 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 19 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 20 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 21 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 22 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 23 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 24 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 25 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 27 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 28 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 29 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 30 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 32 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 33 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 34 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 35 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 36 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 37 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 38 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 39 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 40 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 41 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 42 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 43 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 44 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 45 | прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 46 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 47 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 48 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 49 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 50 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - |
| 51 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 52 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 53 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 55 | финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 4 611 | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|-----|--|-------|------------|---|---|--------------------------------|---|
| 56 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - |
| 57 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 58 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - |
| 60 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | расчет НРД | котировки биржи, ставка дисконтирования | - | изменений в методах оценки нет | - |
| 61 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - | - |
| 62 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | расчет НРД | котировки биржи, ставка дисконтирования | - | изменений в методах оценки нет | - |
| 63 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - |
| 64 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 4 611 | расчет НРД | котировки биржи, ставка дисконтирования | - | изменений в методах оценки нет | - |
| 65 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 66 | инструменты хеджирования | - | - | - | - | - | - |
| 67 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 68 | основные средства (здания) | - | - | - | - | - | - |
| 69 | инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - |
| 70 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 71 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 72 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 73 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - |
| 75 | производные финансовые инструменты, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 76 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 77 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 78 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 79 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 80 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 81 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 82 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 83 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 84 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 85 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 86 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 87 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 88 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 89 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 90 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 91 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 92 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 93 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 95 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 96 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 97 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 98 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 101 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 102 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 103 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 104 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 106 | прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 107 | встроенные производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 108 | прочие обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 109 | инструменты хеджирования, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 110 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 111 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 112 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 113 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 114 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |
| 116 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования | - | - | - | - | - | - |
| 117 | фьючерсы | - | - | - | - | - | - |
| 118 | форварды | - | - | - | - | - | - |
| 119 | опционы | - | - | - | - | - | - |
| 120 | свопы | - | - | - | - | - | - |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - | - |

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.3 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2021 года

| | | | | | | | | тыс. руб. | |
|--------------|---|------------------------|--------------------|------------------------------|--|--------------------------------|--|-----------|--|
| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (среднеквадратичное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 2 971 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 2 971 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, | 2 971 | 0 | 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: | 2 971 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 2 971 | рыночная котировка | Наблюдаемые рыночные данные | | изменения в методах оценки нет | 0 | 0 | |
| 14 | производные финансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 15 | производные финансовые активы, балансовым (бузовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 16 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 17 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 18 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 19 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 20 | прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 21 | производные финансовые активы, балансовым (бузовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 22 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 23 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 24 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 25 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 26 | прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 27 | производные финансовые активы, балансовым (бузовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 28 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 29 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 30 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 31 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 32 | прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 33 | производные финансовые активы, балансовым (бузовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 34 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 35 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 36 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 37 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 38 | прочие производные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 39 | производные финансовые активы, балансовым (бузовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 40 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 41 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 42 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 43 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 44 | прочие производные финансовые активы | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 46 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 47 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 48 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 49 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 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 | |
| 51 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 52 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 53 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 54 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 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 | |
| 56 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 57 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 58 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 59 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 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 | |
| 61 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 62 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 63 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 64 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | рыночная котировка | Наблюдаемые рыночные данные | | изменения в методах оценки нет | 0 | 0 | |
| 65 | прочие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 66 | инструменты задерживания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 67 | нефинансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 68 | основные средства (здания) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 69 | инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 70 | Финансовые обязательства, в том числе: | 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 |
| 72 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предлагаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | производные финансовые инструменты, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является процентная ставка, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | прочие производные финансовые инструменты | 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 |
| 89 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | прочие производные финансовые инструменты | 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 |
| 95 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | 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 |
| 101 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 102 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | 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 |
| 107 | встроенные производные финансовые инструменты, | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | прочие обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | инструменты хеджирования, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 112 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов за 2021 год

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | Нефинансовые активы | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
|--------------|--|---|--|---------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Справедливая стоимость на 01.01.2022 года | 2 971 | - | - | - |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год | - | - | - | - |
| 3 | Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода | - | - | - | - |
| 4 | Приобретения | - | - | - | - |
| 5 | Эмиссия | - | - | - | - |
| 6 | Реализация | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты | - | - | - | - |
| 8 | Перевод с 3 Уровня | (2 971) | - | - | - |
| 9 | Перевод на 3 Уровень | - | - | - | - |
| 10 | Справедливая стоимость на 31.03.2022 года | - | - | - | - |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 20 года | - | - | - | - |

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов за 2021 год

| тыс. руб. | | | | | |
|--------------|--|---|--|---------------------|--|
| Номер строки | Наименование показателя | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | Нефинансовые активы | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Справедливая стоимость на 01.01.2021 года | 3 317 | - | - | - |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год | - | - | - | - |
| 3 | Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода | - | - | - | - |
| 4 | Приобретения | - | - | - | - |
| 5 | Эмиссия | - | - | - | - |
| 6 | Реализация | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты | - | - | - | - |
| 8 | Перевод с 3 Уровня | (346) | - | - | - |
| 9 | Перевод на 3 Уровень | - | - | - | - |
| 10 | Справедливая стоимость на 31.12.2021 года | 2 971 | - | - | - |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2021 года | - | - | - | - |

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцененных по справедливой стоимости на 31.03.2022 года

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая 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 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | 238 660 | - | 238 660 | 238 660 |
| 2 | денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе: | - | 81 483 | - | 81 483 | 81 483 |
| 3 | денежные средства в кассе | - | - | - | - | - |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | расчетные счета | - | 1 376 | - | 1 376 | 1 376 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | - | 77 903 | - | 77 903 | 77 903 |
| 7 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | 2 204 | - | 2 204 | 2 204 |
| 7.1 | прочие денежные средства и их эквиваленты | - | 1 406 | - | 1 406 | 1 406 |
| 8 | депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе: | - | 156 775 | - | 156 775 | 156 775 |
| 9 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 10 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | 152 707 | - | 152 707 | 152 707 |
| 11 | сделки обратного репо | - | 4 068 | - | 4 068 | 4 068 |
| 12 | прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 14 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 16 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 17 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 18 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 20 | прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе: | - | 79 | - | 79 | 79 |
| 21 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 22 | займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 23 | сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 24 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | 74 | - | 74 | 74 |
| 25 | финансовая аренда | - | - | - | - | - |
| 26 | прочее | - | 5 | - | 5 | 5 |
| 27 | дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 28 | дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов | - | - | - | - | - |
| 30 | дебиторская задолженность по пенсионным выплатам | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность пенсионных агентов | - | - | - | - | - |
| 32 | прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 34 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - | - |
| 35 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - |
| 36 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые | - | - | - | - | - |
| 37 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - |
| 38 | дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - | - |
| 39 | дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - |
| 40 | дебиторская задолженность пенсионных агентов | - | - | - | - | - |
| 41 | дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам | - | - | - | - | - |
| 42 | прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 43 | инвестиции в ассоциируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 44 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 45 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 46 | прочие активы, за минусом резерва | - | 323 | - | 323 | 323 |
| 47 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | (481 392) | (481 392) | (481 392) |
| 48 | займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | (110) | (110) | (110) |
| 49 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 51 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 52 | прочие срочные заемные средства от других юридических лиц | - | - | - | - | - |
| 53 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | (110) | (110) | (110) |
| 54 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 55 | сделки репо | - | - | - | - | - |
| 56 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 57 | кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 58 | кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 59 | кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 60 | кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами | - | - | - | - | - |
| 61 | кредиторская задолженность по выплатам | - | - | - | - | - |
| 62 | кредиторская задолженность перед агентами | - | - | - | - | - |
| 63 | прочая кредиторская задолженность | - | - | - | - | - |
| 64 | кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 65 | кредиторская задолженность по выплатам и перечлатам по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - | - |
| 66 | кредиторская задолженность по выплатам и перечлатам по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - |
| 67 | кредиторская задолженность перед агентами | - | - | - | - | - |
| 68 | прочая кредиторская задолженность | - | - | - | - | - |
| 69 | обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - |
| 70 | обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | (462 791) | (462 791) | (462 791) |
| 71 | обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | (16 598) | (16 598) | (16 598) |
| 72 | прочие обязательства | - | - | (1 893) | (1 893) | (1 893) |

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2021 года

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая 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 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | 207 965 | - | 207 890 | 207 890 |
| 2 | денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе: | - | 11 591 | - | 11 591 | 11 591 |
| 3 | денежные средства в кассе | - | - | - | - | - |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | расчетные счета | - | 419 | - | 419 | 419 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | - | 11 027 | - | 11 027 | 11 027 |
| 7 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | 145 | - | 145 | 145 |
| 7.1 | прочие денежные средства и их эквиваленты | - | 86 | - | 86 | 86 |
| 8 | депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе: | - | 195 941 | - | 195 941 | 195 941 |
| 9 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 10 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | 195 941 | - | 195 941 | 195 941 |
| 11 | сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 12 | прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 14 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 16 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 17 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 18 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 20 | прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе: | - | 75 | - | 75 | 75 |
| 21 | долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 22 | займы, выданные | - | - | - | - | - |
| 23 | сделки обратного репо | - | - | - | - | - |
| 24 | расчеты по коммерческим операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | - | 71 | - | 71 | 71 |
| 25 | финансовая аренда | - | - | - | - | - |
| 26 | прочее | - | 4 | - | 4 | 4 |
| 27 | дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 28 | дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов | - | - | - | - | - |
| 30 | дебиторская задолженность по пенсионным выплатам | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность пенсионных агентов | - | - | - | - | - |
| 32 | прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 34 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - | - |
| 35 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - |
| 36 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые | - | - | - | - | - |
| 37 | дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - |
| 38 | дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - | - |
| 39 | дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - |
| 40 | дебиторская задолженность пенсионных агентов | - | - | - | - | - |
| 41 | дебиторская задолженность по неустойкам (неисполненным) платежам | - | - | - | - | - |
| 42 | прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 43 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 44 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 45 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 46 | прочие активы, за минусом резерва | - | 358 | - | 358 | 358 |
| 47 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | (459 067) | (459 067) | (459 067) |
| 48 | займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | (429) | (429) | (429) |
| 49 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 51 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 52 | прочие срочные заемные средства от других юридических лиц | - | - | - | - | - |
| 53 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | (429) | (429) | (429) |
| 54 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 55 | сделки репо | - | - | - | - | - |
| 56 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 57 | кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 58 | кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 59 | кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 60 | кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами | - | - | - | - | - |
| 61 | кредиторская задолженность по выплатам | - | - | - | - | - |
| 62 | кредиторская задолженность перед агентами | - | - | - | - | - |
| 63 | прочая кредиторская задолженность | - | - | - | - | - |
| 64 | кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 65 | кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - | - |
| 66 | кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - |
| 67 | кредиторская задолженность перед агентами | - | - | - | - | - |
| 68 | прочая кредиторская задолженность | - | - | - | - | - |
| 69 | обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - |
| 70 | обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | (439 260) | (439 260) | (439 260) |
| 71 | обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | (18 177) | (18 177) | (18 177) |
| 72 | прочие обязательства | - | - | (1 201) | (1 201) | (1 201) |

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 57.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.03.2022 года

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | 110 | 110 |
| 13 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 455 817 | - | - | - | - | - | 1 068 | 456 885 |
| 17 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - | - | 6 087 | 6 087 |
| 18 | Резервы - оценочные обязательства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 181 | - | - | 181 |

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, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: ведение пенсионных счетов и расчеты с ключевым управленческим персоналом.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года

| 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 | Денежные средства и их эквиваленты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | 430 | 430 |
| 13 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 432 098 | - | - | - | - | - | 1 096 | 433 194 |
| 17 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - | - | 6 639 | 6 639 |
| 18 | Резервы - оценочные обязательства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 21 | - | - | 21 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 57.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 2022 года

| | | | | | | | | | тыс. руб. |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------|
| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 35 070 | - | - | - | - | - | - | 35 070 |
| 3 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | (9 698) | - | - | - | - | - | (580) | (10 278) |
| 5 | Аквизиционные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Процентные доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Общие и административные расходы | - | - | - | - | (539) | - | (320) | (859) |
| 14 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | 7 | 7 |
| 15 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Прочие расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 квартал 2021 года

| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 35 070 | - | - | - | - | - | 413 | 35 483 |
| 3 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | (9 696) | - | - | - | - | - | (666) | (10 362) |
| 5 | Аквизиционные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Процентные доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Общие и административные расходы | - | - | - | - | (539) | - | (313) | (852) |
| 14 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | 29 | 29 |
| 15 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Прочие расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

| Номер строки | Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--------------|--|----------------|----------------|
| | | 1 квартал 2022 | 1 квартал 2021 |
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | (539) | (539) |
| 2 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности | - | - |
| 3 | Другие долгосрочные вознаграждения | - | - |
| 4 | Выходные пособия | - | - |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | - | - |

Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

По состоянию на 31.03.2022 года и 31.12.2021 года у Фонда отсутствовали финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения.

Примечание 58. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты являются распределение положительного результата размещения пенсионных резервов за отчетный период в резервы покрытия пенсионных обязательств и в страховой резерв на основании Совета директоров Фонда, начисление налога на прибыль на конец отчетного периода.

Генеральный директор АО "НПФ "Корабел"

04.05. 2022г.



Лисовая В.А. Лисовая