

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД

“КОРАБЕЛ”

Санкт-Петербург



191119, Россия, Санкт-Петербург,
наб. Обводного канала, 93 а
Телефон +7 (812) 416 56 40
Факс +7 (812) 416 56 40
E-mail: npf@ckb-rubin.ru, http://npf-korabel.spb.ru/
ИНН 7838082396/ КПП 783801001

23.03.2023

№

на № от

АО «НПФ «Корабел» (далее – Фонд) информирует, что в целях соблюдения требований действующего законодательства, письменных рекомендаций Банка России, а также Стандарта НАПФ утвержденного Советом НАПФ по порядку определения стоимости чистых активов, составляющих пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственных пенсионных фондов (протокол № 3 от 28.02.2023г.) в «Правила расчета стоимости активов, составляющих пенсионные резервы и совокупной стоимости пенсионных резервов Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Корабел» внесены следующие изменения и дополнения:

1. Глава 2 «Определение справедливой стоимости активов и обязательств» в пункте 2.6. «Определение справедливой стоимости ценных бумаг при наличии признаков их обесценения» изменены рейтинговые агентства на РРА и МРА.
2. Глава 2 «Определение справедливой стоимости активов и обязательств» в пункте 2.8. «Определение амортизированной стоимости депозитов в кредитных организациях» добавлено, что ЭСП, рассчитанная в момент первоначального признания, признается соответствующей рыночным условиям, если депозит классифицируется фондом в категорию «Денежные средства и их эквиваленты».
3. В Приложении № 3 «Метод приведенной стоимости будущих денежных потоков» в пункте «Определение рейтинговой группы, к которой принадлежит облигация», внесены изменения в определениях рейтинговых групп и кредитного спреда.
4. В Приложении № 5 «Методика оценки кредитного риска контрагента» в пункт 3 «Порядок определения PD и LGD» внесены изменения и добавлены новые таблицы соответствия шкал рейтингов (добавлена еще одна рейтинговая группа).
5. В Приложении № 5 «Методика оценки кредитного риска контрагента» в пункт 4 «Порядок определение соответствия уровню рейтинга через кредитный спред облигаций на дату оценки» индексы корпоративных облигаций заменены на новые.
6. В Приложении № 8 «Методы тестирования ЭСП на соответствие рыночным условиям» в пункт «Порядок определения диапазона кредитных спредов» добавлено определение нижней границы IV-ой рейтинговой группы.
7. В Приложении № 8 «Методы тестирования ЭСП на соответствие рыночным условиям» в таблице «определение рыночной ставки» в столбце «Источники информации» введено изменение, что к расчетам принимаются сведения по вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в целом по Российской Федерации в рублях, долларах США и евро.

Генеральный директор
АО «НПФ «Корабел»



Лисовая В.А.