

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД
С 01 АПРЕЛЯ 2022 ГОДА ПО 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА**

Оглавление

| | |
|---|----|
| Общие сведения..... | 4 |
| Код формы по ОКУД: 0420211 Бухгалтерский баланс..... | 5 |
| Код формы по ОКУД: 0420212 Отчет о финансовых результатах..... | 8 |
| Код формы по ОКУД: 0420213 Отчет об изменениях собственного капитала..... | 14 |
| Код формы по ОКУД: 0420214 Отчет о потоках денежных средств..... | 16 |
| ПРИМЕЧАНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ..... | 19 |
| Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда..... | 19 |
| Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность..... | 20 |
| Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности..... | 22 |
| Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики..... | 23 |
| Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты..... | 41 |
| Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах..... | 43 |
| Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка..... | 46 |
| Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи..... | 48 |
| Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения..... | 48 |
| Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность..... | 49 |
| Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению..... | 52 |
| Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия..... | 52 |
| Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия..... | 52 |
| Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия..... | 52 |
| Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи..... | 52 |
| Примечание 16. Инвестиционное имущество..... | 52 |
| Примечание 17. Нематериальные активы..... | 53 |

| | |
|--|----|
| Примечание 18. Основные средства | 55 |
| Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы | 58 |
| Примечание 20. Прочие активы | 58 |
| Примечание 21. Резервы под обесценение | 62 |
| Примечание 22. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка..... | 62 |
| Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства | 62 |
| Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги | 63 |
| Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 63 |
| Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 64 |
| Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 64 |
| Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 64 |
| Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами | 66 |
| Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства | 66 |
| Примечание 31. Прочие обязательства | 66 |
| Примечание 32. Капитал..... | 67 |
| Примечание 33. Управление капиталом | 68 |
| Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению..... | 68 |
| Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению..... | 71 |
| Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения..... | 72 |
| Примечание 37. Аквизиционные расходы | 73 |
| Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 73 |
| 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 | 74 |
| Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи..... | 77 |
| Примечание 41. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 77 |
| Примечание 42. Процентные доходы | 77 |

| | |
|--|-----|
| Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 78 |
| Примечание 44. Общие и административные расходы | 79 |
| Примечание 45. Процентные расходы | 80 |
| Примечание 46. Прочие доходы и расходы | 80 |
| Примечание 46.1. Аренда | 81 |
| Примечание 47. Налог на прибыль | 82 |
| Примечание 48. Дивиденды | 85 |
| Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию | 85 |
| Примечание 50. Сегментный анализ | 85 |
| Примечание 51. Управление рисками | 86 |
| Примечание 52. Передача финансовых активов | 105 |
| Примечание 53. Условные обязательства | 105 |
| Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования | 106 |
| Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов | 106 |
| Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств..... | 123 |
| Примечание 57. Операции со связанными сторонами..... | 123 |

Общие сведения

Код территории по ОКАТО: 45296593000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 24141863

Регистрационный номер (порядковый номер): 1187700001521

Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Газпромбанк-фонд»

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

Почтовый адрес: 117556, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.13

| | | |
|-------------------------|--|--|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45296593000 | 24141863 | 1187700001521 |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
на 30.06.2022**

Код формы по ОКУД: 0420211
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | На 30.06.22 | На 31.12.21 |
|-------------------------|---|---------------------|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 5 | 156 767 | 158 777 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 6 | 1 737 239 | 1 504 879 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 7, 54 | 7 762 347 | 8 168 227 |
| 3.1 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | 7, 56 | 0 | 0 |
| 4 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 8 | 0 | 0 |
| 4.1 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | 8, 56 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | 9 | 842 978 | |
| 5.1 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | 9, 56 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 10 | 3 526 579 | 3 732 947 |
| 7 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 11 | 0 | 0 |
| 8 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 12 | 0 | 0 |
| 9 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 13 | 0 | 0 |
| 10 | Инвестиции в дочерние предприятия | 14 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--------------------------|--|----|------------|------------|
| 11 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 15 | 0 | 0 |
| 12 | Инвестиционное имущество | 16 | 0 | 0 |
| 13 | Нематериальные активы | 17 | 3 699 | 3 699 |
| 14 | Основные средства | 18 | 825 | 1 049 |
| 15 | Отложенные аквизиционные расходы | 19 | 0 | 0 |
| 16 | Требования по текущему налогу на прибыль | 47 | 18 634 | 20 585 |
| 17 | Отложенные налоговые активы | 47 | 3 368 | 3 191 |
| 18 | Прочие активы | 20 | 3 497 | 2 035 |
| 19 | Итого активы | | 14 055 933 | 13 595 390 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 22 | 0 | 0 |
| 21 | Займы и прочие привлеченные средства | 23 | 0 | 0 |
| 22 | Выпущенные долговые бумаги | 24 | 0 | 0 |
| 23 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 25 | 11 | 7 |
| 24 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 15 | 0 | 0 |
| 25 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 26 | 0 | 0 |
| 26 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 27 | 0 | 0 |
| 27 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 28 | 12 214 098 | 12 334 636 |
| 28 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 29 | 0 | 0 |
| 29 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 47 | 0 | 0 |
| 30 | Отложенные налоговые обязательства | 47 | 0 | 0 |
| 31 | Резервы - оценочные обязательства | 30 | 0 | 0 |
| 32 | Прочие обязательства | 31 | 63 218 | 15 251 |
| 33 | Итого обязательства | | 12 277 327 | 12 349 894 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 34 | Уставный капитал | 32 | 151 000 | 151 000 |
| 35 | Добавочный капитал | 32 | | 0 |

| | | | | |
|----|---|----|------------|------------|
| 36 | Резервный капитал | 32 | 3 967 | 3 967 |
| 37 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 32 | 0 | 0 |
| 38 | Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | | 0 | 0 |
| 39 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 40 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами | | 0 | 0 |
| 41 | Резерв хеджирования денежных потоков | | 0 | 0 |
| 42 | Прочие резервы | | 0 | 0 |
| 43 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 1 623 638 | 1 090 529 |
| 44 | Итого капитал | | 1 778 605 | 1 245 496 |
| 45 | Итого капитал и обязательства | | 14 055 933 | 13 595 390 |

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

Д.Е. Вахрамеев

28.07.2022



| | | |
|-------------------------|--|--|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45296593000 | 24141863 | 1187700001521 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за первое полугодие 2022 г.

Код формы по ОКУД: 0420212
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За аналогичный период предыдущего года | За последний квартал предыдущего периода |
|---|---|---------------------|--------------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 5 | 6 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 34 | 387 059 | 198 510 | 350 423 | 180 241 |
| 3 | Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 34 | 387 059 | 198 510 | 350 423 | 180 241 |

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За аналогичный период предыдущего года | За последний квартал предыдущего периода |
|---|---|---------------------|--------------------|--|--|--|
| 4 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 35 | (507 578) | (395 272) | (263 980) | (145 947) |
| 6 | Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 35 | (507 578) | (395 272) | (263 980) | (145 947) |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 27, 28, 36 | 120 538 | 196 782 | (86 424) | (34 275) |
| Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | | | |
| 9 | Аквизиционные расходы | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Изменение отложенных аквизиционных расходов | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 38 | 8 944 | 4 475 | 8 141 | 4 175 |

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За аналогичный период предыдущего года | За последний квартал предыдущего периода |
|---|---|---------------------|--------------------|--|--|--|
| 12 | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | 8 964 | 4 495 | 8 161 | 4 194 |
| Раздел II. Инвестиционная деятельность | | | | | | |
| 13 | Процентные доходы | 42 | 493 651 | 254 822 | 413 931 | 209 071 |
| 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 | 152 664 | 450 560 | (215 260) | (113 415) |
| 15 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 43 | 0 | 0 | 582 | 0 |
| 19 | Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности | | 646 315 | 705 383 | 199 254 | 95 656 |
| 20 | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | 655 279 | 709 878 | 207 414 | 99 850 |
| Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы | | | | | | |
| 21 | Общие и административные расходы | 44 | (120 092) | (96 321) | (73 839) | (43 883) |

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За аналогичный период предыдущего года | За последний квартал предыдущего периода |
|------------------------------------|---|---------------------|--------------------|--|--|--|
| 22 | Процентные расходы | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22.1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Прочие доходы | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Прочие расходы | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности | | (120 092) | (96 321) | (73 839) | (43 883) |
| 26 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 535 187 | 613 557 | 133 575 | 55 967 |
| 27 | Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе: | 47 | (2 077) | (5 008) | (16 445) | (7 625) |
| 28 | расход (доход) по текущему налогу на прибыль | 47 | (2 254) | (1 221) | (19 082) | (8 869) |
| 29 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль | 47 | 177 | (3 787) | 2 637 | 1 244 |
| 30 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 533 109 | 608 549 | 117 130 | 48 342 |
| Раздел IV. Прочий совокупный доход | | | | | | |
| 32 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | в результате выбытия | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За аналогичный период предыдущего года | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|--|---------------------|--------------------|--|--|--|
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, в том числе: | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Обесценение | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | Выбытие | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За аналогичный период предыдущего года | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|--|---------------------|--------------------|--|--|--|
| 48 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций | 54 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период | | 533 109 | 608 549 | 117 130 | 48 342 |

В составе нераспределенной прибыли по состоянию на 30 июня 2022 года в соответствии с требованиями Банка России по составлению отчетности (п. 8.2 «Положения «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», утв. Банком России 05.11.2015 № 502-П) отражена сумма страхового резерва в размере 623 362 тыс. руб.

Страховой резерв создан Фондом в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» для обеспечения устойчивости исполнения обязательств перед вкладчиками и участниками фонда и является обособленной частью пенсионных резервов (ст.18, 20). Политика формирования и использования страхового резерва определена Положением о страховом резерве Фонда, утвержденным Советом директоров № 6/2018 от 27.04.2018.

Согласно Положению страховой резерв может быть использован для:

- 1) пополнения резерва покрытия пенсионных обязательств в целях обеспечения соответствия резерва покрытия пенсионных обязательств обязательствам фонда по выплате пенсий и выкупных сумм участникам;
- 2) пополнения резерва покрытия пенсионных обязательств по рекомендациям актуария, изложенным в актуарном заключении в части корректировки актуарных предположений, использованных фондом.
- 3) восстановления резерва покрытия пенсионных обязательств фонда в случае уменьшения средств пенсионных резервов в результате их размещения.

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

28.07.2022



Д.Е. Вахрамеев

| | | |
|-------------------------|--|--|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45296593000 | 24141863 | 1187700001521 |

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за первое полугодие 2022 г.**

Код формы по ОКУД: 0420213
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Резерв переоценки 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 ограниченными 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 01.01.21 г. | | 151 000 | | | | | | | | | 1 063 131 | 1 214 131 |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | 4 | | | | | | | | | | | |
| 4 | Остаток на 01.01.21 г., пересмотренный | | 151 000 | | | | | | | | | 1 063 131 | 1 214 131 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | 49 | | | | | | | | | | 117 130 | 117 130 |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------|--|----|---------|-------|--|--|--|--|--|--|-----------|-----------|--|
| 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 30.06.21 г. | | 151 000 | | | | | | | | 1 180 261 | 1 331 261 | |
| 14.1 | Остаток на 01.01.22 г. | | 151 000 | 3 967 | | | | | | | 1 090 529 | 1 245 496 | |
| 15 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | | | | | | | | | | | |
| 16 | Изменения вследствие изменения учетной политики | 4 | | | | | | | | | | | |
| 17 | Остаток на 01.01.22г., пересмотренный | | 151 000 | 3 967 | | | | | | | 1 090 529 | 1 245 496 | |
| 18 | Прибыль (убыток) после налогообложения | 49 | | | | | | | | | 533 109 | 533 109 | |
| 19 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 30.06.22 г., в том числе: | | 151 000 | 3 967 | | | | | | | 1 623 638 | 1 778 605 | |
| 28 | капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | | | |

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
28.07.2022



Д.Е. Вахрамеев

| | | |
|-------------------------|--|--|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45296593000 | 24141863 | 1187700001521 |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за первое полугодие 2022 г.

Код формы по ОКУД: 0420214
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---------------------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании | | | |
| 2 | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | | |
| 3 | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | 396 003 | 360 944 |
| 4 | Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании | | | |
| 5 | Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | | |
| 6 | Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | (507 573) | (263 952) |
| 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 | | 906 887 | 1 420 471 |

| | | | | |
|-----|---|----------|-----------|-------------|
| 8 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка | | (362 196) | (1 588 259) |
| 8.1 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | | |
| 8.2 | Уплаченные проценты | | | |
| 8.3 | Полученные проценты | | 511 461 | 473 267 |
| 9 | Оплата аквизиционных расходов | | | |
| 10 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников | | (44 621) | (41 810) |
| 11 | Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему | | (12 573) | (33 610) |
| 12 | Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию | | (7 326) | (6 800) |
| 13 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (7 543) | (8 181) |
| 14 | Уплаченный налог на прибыль | | (317) | (18 974) |
| 15 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | | |
| 16 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 872 203 | 293 097 |
| | | | | |
| 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 | (148) | |
| 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 | | |
| 25 | 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, имеющих 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 | 74 450 | |
| 32 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | 41 | | |
| 33 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 19 658 | 504 932 |
| 34 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | (967 122) | (846 801) |
| 35 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (873 163) | (341 869) |
| 36 | Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств | 23 | | |
| 37 | Погашение займов и прочих привлеченных средств | 23 | (1 051) | |
| 37.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 46.1 | (1 051) | |
| 38 | Поступления от выпуска акций | 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 | | | |
| 43 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | | |
| 44 | Прочие платежи от финансовой деятельности | | | |
| 45 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (1 051) | |
| 46 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (2 010) | (48 772) |
| 47 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | | |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 62 164 | 186 689 |
| 49 | Остаток денежных средств их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 60 154 | 137 917 |

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

28.07.2022



Д.Е. Вахрамеев



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер, дата выдачи лицензии | 426 от 22 марта 2005 года |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда | Фонд осуществляет деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению участников фонда в соответствии с договорами НПО |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Информация о соответствии требованиям Федерального закона № 422-ФЗ от 28.12.2013 «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» | Фонд не включен в реестр фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в связи с отказом от осуществления деятельности по обязательному пенсионному страхованию |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда | Акционерное общество |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации | |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда | |
| 7 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда | 117566, г. Москва, Симферопольский бульвар, д. 13 |
| 8 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда | 117566, г. Москва, Симферопольский бульвар, д. 13, пом.5 |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии | АО «ААА Управление Капиталом», № 21-000-1-00657. АО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» № 21-000-1-00875 . ЗАО "Лидер" (компания по управлению активами пенсионного фонда) № 21-000-1-00094. |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, ор- | АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ России , от 04 октября 2000 года |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | ган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности | № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России. |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала негосударственного пенсионного фонда | 18 |
| 12 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы | Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 настоящего Примечания) |
| 13 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд | Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 настоящего Примечания) |
| 14 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| 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>За период с 01.01.2022 по 30.06.2022 произошли следующие изменения по отдельным макроэкономическим показателям: официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, понизился с 74,2926 рубля за доллар США до 51,1580 рублей за доллар США;</p> <p>ключевая ставка Банка России понизилась и с 10.06.2022 составляет 9,5% годовых; индекс ММВБ понизился с 3.787,26 пунктов до 2.204,85 пунктов.</p> <p>Фонд осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Фонда оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности.</p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | <p>сти для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.</p> <p>Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Санкции ввели запрет для лиц из США и ЕС или на территориях США и ЕС совершать операции, связанные с организацией, финансированием или привлечением долгового финансирования для Банка ГПБ (АО) или торговлей долговыми инструментами Банка ГПБ (АО), выпущенными после объявления соответствующих санкций на срок более 30 дней. В 2017 году в США был принят новый закон, согласно которому срок допустимого финансирования для Банка ГПБ (АО) был сокращен до 14 дней.</p> <p>Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.</p> <p>Пандемия коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности.</p> <p>Помимо этого, в феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса рос-</p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | сийского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Фонда. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. |

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Фонд составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями Положения Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» и Учетной политикой Фонда. Общий уровень существенности устанавливается в размере 1% от стоимости активов Фонда. Совокупное влияние всех допущений, принятых при составлении финансовой отчетности, не может превышать общий уровень существенности. Для данной формы отчетности последний операционный день 31.03.2022. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая инфор- | Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3) |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | мацию по состоянию на начало предшествующего периода) | |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации | Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3) |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода | Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3) |

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | <p>Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Фонда. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020 году, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию.</p> <p>Руководство Фонда уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем в со-</p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | ответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную деятельность Фонда и основываясь на рассмотрении финансового положения Фонда, текущих планах, доходности операций и доступа к финансовым ресурсам. |
| 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) | Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части учета инвестиций в дочерние и ассоциированные компании, классифицированные при первоначальном признании как отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – Примечание 7; в части учета инвестиций в ассоциированные компании, учитываемые с применением метода долевого участия – Примечание 12; в части оценки справедливой стоимости инвестиционной собственности – Примечание 16; в части оценки налоговых обязательств – Примечание 47; в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов – Примечание 55. |
| 3 | МСФО (IFRS) 4 | Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании | Не применимо (см. п.3 Таблицы 1.1 Примечания 1) |
| 4 | МСФО (IFRS) 4 | Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | Взносы (выплаты) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются в составе доходов (расходов), увеличивающих (уменьшающих) пенсионные обязательства Фонда в момент их фактического получения на расчетный счет (перечисления с расчетного счета) в сумме фактически полученных (перечисленных) Фондом средств. По итогам каждого отчетного периода Фондом производится проверка адекватности пенсионных обязательств. |
| 5 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Фонд не осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Фонд оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых активов и обязательств за исключением инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отнесением финансового результата в состав прибыли или убытка за год. После первоначального признания в зависимости от намерений доверитель- |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | <p>ного управляющего, согласованных с Фондом, финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, учитываемых по амортизированной стоимости. После первоначального признания вложения в дочерние компании (в т.ч. вложения в паи ЗПИФ) классифицируются Фондом как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости).</p> <p>После первоначального признания вложения в ассоциированные компании, на деятельность которых Фонд оказывает значительное влияние, оцениваются по методу долевого участия не реже, чем 1 раз в полгода. При этом ассоциированные компании, для которых в консолидированной отчетности Фонда избран метод оценки по справедливой стоимости, в отдельной отчетности по ОСБУ также подлежат оценке по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 27.11.</p> <p>Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Сделки T+i, заключенные на нестандартных условиях, приравниваются к сделкам с производными финансовыми инструментами. В случае, если на отчетную дату наблюдается существенное отклонение (более 20%) справедливой стоимости финансового инструмента, критерии для первоначального признания которого не выполнены на отчетную дату, относительно цены сделки, Фонд осуществляет балансовое признание данного существенного отклонения по состоянию на отчетную дату.</p> <p>После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов приоритет отдается наблюдаемым рыночным данным (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих котировок на активном рынке Фонд использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Переоценка финансовых инструментов до справедливой стоимости осуществляется ежедневно. Метод ЭСП при расчете процентного дохода применяется только к долговым инструментам, учитываемым по амортизированной стоимости. Финансовые инструменты, учитываемые по амортизиро-</p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | ванной стоимости, по итогам каждого квартала тестируются на наличие объективных признаков обесценения. Финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. |
| 6 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Фонда является валюта основной экономической среды, в которой он осуществляет свою деятельность. Таким образом, функциональной валютой Фонда является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Денежные активы и обязательства, представленные в отчете о финансовом положении, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по обменному курсу Центрального банка Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действовавшему на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту Фонда по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. |
| 7 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Фонд сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. |
| 7.1 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели предыдущих периодов не пересчитывались. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Фонда не вносились. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 9 | МСФО (IAS) 8 | Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | <p>В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 представляет собой единое руководство по учету договоров страхования, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет одноименный стандарт МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. и позднее. Указанный стандарт окажет существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда. В настоящий момент Фонд находится в процессе оценки влияния указанного стандарта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В октябре 2017 года Совета по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием «Досрочно погашаемые финансовые инструменты с отрицательной компенсацией». Данная поправка касается финансовых инструментов, имеющих опцию досрочного погашения, условия которой таковы, что долговой инструмент досрочно погашается в размере переменной величины, которая может быть как больше, так и меньше, чем оставшаяся непогашенная величина контрактных денежных потоков, и разрешает квалифицировать такие инструменты либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или позднее, досрочное применение разрешено. В связи с использованием Фондом временного освобождения от применения МСФО (IFRS) 9 до 1 января 2021 г. Фонд не проводил анализ влияния указанной поправки на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию Концептуальных основ финансовой отчетности. В частности, вводятся новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов. Новая редакция документа вступает в силу для обязательного применения начиная с годовых периодов после 1 января 2021 г. В настоящее время Фонд анализирует влияние новой редакции на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 вводят новое определение существенности. Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 начинают действовать с 1</p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|-----------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | января 2021 г. или после этой даты. Досрочное применение разрешено. Указанные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. |
| 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 | Классификация активов Фонда в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Фондом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Фонда; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях, в том числе денежные средства, переданные Фондом в доверительное управление и учтенные на балансовом счете 47901 «Денежные средства, переданные в доверительное управление»; депозиты «до востребования», депозиты и МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней, а также денежные средства перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов. |
| 11 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине несущественности отклонения по таким депозитам процентного дохода с применением метода ЭСП и процентного дохода с применением линейного метода. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП. |
| 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 | <p>Фонд не осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Фонд оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Фонда.</p> <p>После первоначального признания вложения в дочерние компании (в т.ч. вложения в паи ЗПИФ) классифицируются Фондом как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости).</p> <p>После первоначального признания вложения в ассоциированные компании, на деятельность которых Фонд оказывает значительное влияние, оцениваются по методу долевого участия не реже, чем 1 раз в полгода. При этом ассоциированные компании, для которых в консолидированной отчетности Фонда избран метод оценки по справедливой стоимости, в отдельной отчетности по ОСБУ также подлежат оценке по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 27.11.</p> <p>Сделки T+1, заключенные на нестандартных условиях, приравниваются к сделкам с производными финансовыми инструментами. В случае, если на отчетную дату наблюдается существенное отклонение (более 20%) справедливой стоимости финансового инструмента, классифицированного фондом в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, критерии для первоначального признания которого не выполнены на отчетную дату, относительно цены сделки, Фонд осуществляет балансовое признание данного существенного отклонения по состоянию на отчетную дату. После</p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов приоритет отдается наблюдаемым рыночным данным (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих котировок на активном рынке Фонд использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Переоценка финансовых инструментов до справедливой стоимости осуществляется ежедневно. К долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, процентный доход определяется по номинальной ставке, установленной условиями выпуска, с амортизацией премии и дисконтов. Начисление процентного дохода, а также амортизация премий и дисконтов осуществляется ежедневно. |
| 13 | МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | Категория «финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи» Фондом не формируется. |
| 14 | МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения | Категория «финансовые активы, удерживаемые до погашения» Фондом не формируется. |
| 15 | МСФО (IAS) 39 | Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности | При первоначальном признании дебиторская задолженность и прочие размещенные средства оцениваются по справедливой стоимости. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. При последующем признании указанные инструменты оцениваются по амортизированной стоимости с обязательным тестированием на обесценение. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования, дисконтируется до приведенной стоимости. |
| 16 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Инвестиции в дочерние компании классифицируются по усмотрению Фонда при первоначальном признании по справедливой стоимости (см. п. 12 Таблицы 4.1 Примечания 4). Инвестиции в ассоциированные компании, которые в консолидированной отчетности Фонда оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, для целей отчетности |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12 | | по ОСБУ также классифицируются при первоначальном признании по усмотрению Фонда как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Прочие инвестиции в ассоциированные компании учитываются с применением метода долевого участия в соответствии с МСФО (IAS) 28. |
| 17 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО). |
| 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 | Не применимо (см. п. 5 Таблицы 4.1 Примечания 4). |
| 19 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39 | Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств | При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. При последующем признании указанные инструменты оцениваются по амортизированной стоимости. |
| 20 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32 | Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг | См. п. 5 Таблицы 4.1 Примечания 4 |
| 21 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств | См. п. 5 Таблицы 4.1 Примечания 4 |
| 22 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 23 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями». |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 24 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | См. п.23 Таблицы 4.1 Примечания 4 |
| 25 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | См. п.23 Таблицы 4.1 Примечания 4 |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | |
| 26 | МСФО (IFRS) 4 | Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда | Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключаемые Фондом, подразделяются на: страховые контракты; инвестиционные контракты с НВПДВ. |
| 27 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию договоров страхования признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. Признание дохода по пенсионным взносам, осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если денежные средства перечислены (зачислены) некорректно. Перевод денежных средств на правильный расчетный счет, счет соответствующий договору НПО, производится Фондом самостоятельно с использованием счетов учета по внутрихозяйственным расчетам. Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как договоры страхования (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ, при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обя- |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | зательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств. |
| 28 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию договоров страхования признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. Признание дохода по пенсионным взносам, осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если денежные средства перечислены (зачислены) некорректно. Перевод денежных средств на правильный расчетный счет, счет соответствующий договору НПО, производится Фондом самостоятельно с использованием счетов учета по внутрихозяйственным расчетам. Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как договоры страхования (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ, при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств. |
| 29 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств | Фонд не формирует отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения. |
| 30 | МСФО (IAS) 39 | Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается в соответствие с МСФО (IAS) 39. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 31 | МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39 | Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается в соответствии с МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IAS) 39. |
| 32 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются в составе доходов в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. Признание дохода по пенсионным взносам, осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если денежные средства перечислены (зачислены) некорректно. Перевод денежных средств на правильный расчетный счет, счет, соответствующий договору НПО, производится Фондом самостоятельно с использованием счетов учета по внутривозвратным расчетам. |
| 33 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ, при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. |
| 34 | МСФО (IFRS) 4 | Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов | Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров НПО: вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров НПО, которые напрямую нельзя соотнести с заключением определенного договора НПО или группой договоров: расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров НПО таких отделов как отдел корпоративных клиентов и взаиморасчетов и отдел по взаимодействию с вкладчиками и участниками, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, расходы на рекламу, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр. Косвенные аквизиционные расходы Фонда признаются по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | НПО. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО в момент (не ранее) поступления первого пенсионного взноса по соответствующим договорам НПО. До момента поступления пенсионных взносов по договору НПО сумма выплаченного вознаграждения агенту учитывается в составе дебиторской задолженности на счете «Расчеты с пенсионными агентами». |
| 35 | МСФО (IFRS) 4 | Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | Взносы по пенсионным договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционные с НВПДВ, признаются увеличением обязательств по пенсионным договорам в момент их фактического получения на расчетный счет Фонда в размере фактических сумм. Выплаты по пенсионным договорам, классифицированным как страховые и инвестиционные с НВПДВ, признаются уменьшением пенсионных обязательств в момент их фактического перечисления Фондом в размере фактических сумм. Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств. Инвестиционный доход, распределенный на солидарные счета вкладчиков (ИПС участников) по итогам отчетного года, признается увеличением пенсионных обязательств на основании решения Совета Фонда. В течение отчетного года распределение инвестиционного дохода на пенсионные счета на производится. |
| Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 36 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка. |
| 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 | Фонд установил следующие критерии для разграничения инвестиционного имущества от недвижимости, занимаемой владельцем, и имущества, предназначенного для продажи. <i>Инвестиционное имущество</i> - недвижимость (земля, или здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая Фондом в значительной степени с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для: использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или продажи в ходе обычной деятельности. Инвестиционное имущество генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | <p>мых организацией. <i>Объекты собственности, занимаемые владельцем</i>, - недвижимость, удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) в значительной степени для использования в производстве или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях. Фонд классифицирует внеоборотный актив как <i>предназначенный для продажи</i>, если его балансовая стоимость будет возмещена в основном, за счет продажи, а не посредством продолжающегося использования, что означает, что актив готов к продаже на рыночных условиях в состоянии «как есть», руководство Фонда утвердило план продаж и намерено реализовать данный план в течение обозримого отрезка времени, продажа расценивается как высоковероятная, ведутся активные поиски покупателя.</p> |
| 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 | Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 39 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Объекты основных средств Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 40 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации для каждого класса активов | В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. |
| 41 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов | Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календар- |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | ные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ). |
| Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 42 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; 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 (далее - 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. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Фонд не обладает исключительными правами), расходы на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п. |
| 43 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальные активы Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 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 | По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии при- |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | знаков возможного обесценения актива Фонд определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения. |
| 45 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Фондом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из: срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Фонд предполагает получать экономические выгоды. |
| 46 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Фонда на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Фонд намерен завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Фонд располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Фонд может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Фонд способен надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.. |
| 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 вре- | Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграж- |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | менной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия | дений работникам Фонда одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По дящимся расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования расходы начисляются ежеквартально в сумме оплаченной страховой премии, приходящейся на этот месяц (сумма расчетная) на каждого работника. Несписанная сумма страховой премии учитывается по счету 61403 «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (расходы будущих периодов)» в течение срока действия договора страхования. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно на последний календарный день месяца. Долгосрочные вознаграждения Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде взносов на НПО признаются в размере взносов, подлежащих уплате в негосударственный пенсионный фонд в отчетном периоде в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников Фонда и договором об НПО (далее – Положение), ежегодно последним календарным днем. Выходные пособия Если выплата выходных пособий в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, бухгалтерский учет таких выходных пособий осуществляется в порядке, предусмотренном для учета краткосрочных вознаграждений, в ином случае – по дисконтированной стоимости. |
| 48 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом | В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников Фондом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами. |
| 49 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | . Не применимо (см. п. 48 Таблицы 4.1 Примечания 4). |
| 50 | МСФО (IAS) 19 | Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие | Не применимо (см. п. 48 Таблицы 4.1 Примечания 4). |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | |
| 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 и Учетной политикой Фонда. |
| 52 | МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Фонда. |
| 53 | МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 17, ОСБУ 524-П и Учетной политикой Фонда. |
| 54 | МСФО (IAS) 39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 39 и Учетной политикой Фонда. |
| 55 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Фонда. |
| 56 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая в количестве 151 000 000 штук. Уставный капитал оценивается по номинальной стоимости размещенных акций |
| 57 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций | Выкуп акций Фондом осуществляется по цене, определенной Советом директоров, но не ниже рыночной стоимости, определяемой независимым оценщиком без учета ее изменения в результате действий Фонда, повлекших возникновение права требования оценки и выкупа акций. |
| 58 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | В целях обеспечения финансовой надежности Фонд создает резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Фонда путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 (пяти) процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного настоящим Уставом. Резервный фонд предназначен для покрытия его убытков, а также для выкупа акций Фонда в случае |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. |
| 59 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Фонд не вправе принять решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации. |

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | На 31.12.21 г. |
|--------------|--|-------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 4 | 3 |
| 2 | Денежные средства в пути | 7 | |
| 3 | Расчетные счета | 130 475 | 150 328 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | | |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 24 117 | 3 094 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 2 164 | 5 353 |
| 7 | Итого | 156 767 | 158 777 |

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

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

Денежные средства и их эквиваленты по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 5.1.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | На 31.12.21 г. |
|--------------|--|-------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | | |
| 2 | Денежные средства в пути | | |
| 3 | Расчетные счета | 112 626 | 88 999 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | | |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 3 100 | 1 967 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 2 079 | 5 221 |
| 7 | Итого | 117 806 | 96 186 |

Денежные средства и их эквиваленты по деятельности по размещению
и использованию собственных средств (средств, предназначенных
для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Таблица 5.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | На 31.12.21 г. |
|--------------|--|-------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 4 | 2 |
| 2 | Денежные средства в пути | 7 | |
| 3 | Расчетные счета | 17 848 | 61 329 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | | |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 21 017 | 1 127 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 84 | 132 |
| 7 | Итого | 38 961 | 62 591 |

Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями,
представленными в отчете о финансовом положении

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | На 31.12.21 г. |
|--------------|--|-------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе | 156 767 | 158 777 |
| 2 | Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению) | | |
| 3 | Прочее | | |
| 4 | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках | 156 767 | 158 777 |

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

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | | | | | На 31.12.21 г. | | | | |
|--------------|--|---------------|--------------|-----------|------------------------|----------------------|----------------|--------------|-----------|------------------------|----------------------|
| | | Необесеченные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Необесеченные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов, в том числе: | 1 214 433 | | 1 214 433 | | 1 214 433 | 907 209 | | 907 209 | | 907 209 |
| 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 | 522 807 | | 522 807 | | 522 807 | 597 670 | | 597 670 | | 597 670 |
| 6 | Прочие размещенные средства | | | | | | | | | | |
| 7 | Итого | 1 737 239 | | 1 737 239 | | 1 737 239 | 1 504 879 | | 1 504 879 | | 1 504 879 |

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 6.1.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | | | | | На 31.12.21 г. | | | | |
|--------------|--|----------------|--------------|-----------|------------------------|----------------------|----------------|--------------|-----------|------------------------|----------------------|
| | | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов, в том числе: | 1 143 645 | | 1 143 645 | | 1 143 645 | 836 400 | | 836 400 | | 836 400 |
| 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 | 522 807 | | 522 807 | | 522 807 | 597 670 | | 597 670 | | 597 670 |
| 6 | Прочие размещенные средства | | | | | | | | | | |
| 7 | Итого | 1 666 452 | | 1 666 452 | | 1 666 452 | 1 434 070 | | 1 434 070 | | 1 434 070 |

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах по деятельности по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Таблица 6.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | | | | | На 31.12.21 г. | | | | |
|--------------|--|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|----------------|--------------|--------|------------------------|----------------------|
| | | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов, в том числе: | 70 787 | | 70 787 | | 70 787 | 70 809 | | 70 809 | | 70 809 |
| 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 | 70 787 | | 70 787 | | 70 787 | 70 809 | | 70 809 | | 70 809 |

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

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

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | | На 31.12.21 г. | |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| | | 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 | 7,43-9,4 | 292-1492 | | 686-1673 |
| 2 | Депозиты, в том числе: | | | | |
| 3 | субординированные депозиты | | | | |
| 4 | Сделки обратного репо | 8,81-8,85 | 1-1 | 8,4-8,45 | 10-10 |
| 5 | Прочие размещенные средства | | | | |

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

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

Таблица 7.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | На 31.12.21 г. |
|--------------|---|-------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 7 762 347 | 8 168 227 |
| 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 | | |
| 2.2 | Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | | |
| 3 | Производные финансовые инструменты | | |
| 4 | Итого | 7 762 347 | 8 168 227 |

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости,
изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка по деятельности
по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 7.1.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | На 31.12.21 г. |
|--------------|---|-------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 7 405 611 | 7 863 262 |
| 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 | | |
| 2.2 | Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | | |
| 3 | Производные финансовые инструменты | | |
| 4 | Итого | 7 405 611 | 7 863 262 |

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка» по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 7.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | На 31.12.21 г. |
|--------------|---|-------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 356 736 | 304 965 |
| 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 | | |
| 2.2 | Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | | |
| 3 | Производные финансовые инструменты | | |
| 4 | Итого | 356 736 | 304 965 |

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | На 31.12.21 г. |
|--------------|--|-------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | | |
| 2 | кредитных организаций и банков–нерезидентов | | |
| 3 | некредитных финансовых организаций | | |
| 4 | нефинансовых организаций | | |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 7 762 347 | 8 168 227 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 1 979 242 | 1 622 095 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 1 420 586 | 1 539 757 |
| 8 | иностранных государств | | |
| 9 | кредитных организаций и банков–нерезидентов | 1 809 734 | 1 851 042 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 286 495 | 472 121 |
| 11 | нефинансовых организаций | 2 266 291 | 2 683 212 |
| 12 | Итого | 7 762 347 | 8 168 227 |

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | | | | | На 31.12.21 г. | | | | |
|--------------|--|----------------|--------------|-----------|------------------------|----------------------|----------------|--------------|-----------|------------------------|----------------------|
| | | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 3 526 490 | | 3 526 490 | | 3 526 490 | 3 732 771 | | 3 732 771 | | 3 732 771 |
| 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 | Финансовая аренда | | | | | | | | | | |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | | | | | | | | | | |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | | | | | | | | | | |
| 9 | Прочее | 89 | | 89 | | 89 | 176 | | 176 | | 176 |
| 10 | Итого | 3 526 579 | | 3 526 579 | | 3 526 579 | 3 732 947 | | 3 732 947 | | 3 732 947 |

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 10.1.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | | | | | На 31.12.21 г. | | | | |
|--------------|--|----------------|--------------|-----------|------------------------|----------------------|----------------|--------------|-----------|------------------------|----------------------|
| | | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 3 419 661 | | 3 419 661 | | 3 419 661 | 3 625 557 | | 3 625 557 | | 3 625 557 |
| 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 | Финансовая аренда | | | | | | | | | | |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | | | | | | | | | | |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | | | | | | | | | | |
| 9 | Прочее | (185) | | (185) | | (185) | | | | | |
| 10 | Итого | 3 419 476 | | 3 419 476 | | 3 419 476 | 3 625 557 | | 3 625 557 | | 3 625 557 |

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по деятельности по размещению
и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 10.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | | | | | На 31.12.21 г. | | | | |
|--------------|--|----------------|--------------|---------|------------------------|----------------------|----------------|--------------|---------|------------------------|----------------------|
| | | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 106 830 | | 106 830 | | 106 830 | 107 214 | | 107 214 | | 107 214 |
| 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 | Финансовая аренда | | | | | | | | | | |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | | | | | | | | | | |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | | | | | | | | | | |
| 9 | Прочее | 274 | | 274 | | 274 | 176 | | 176 | | 176 |
| 10 | Итого | 107 103 | | 107 103 | | 107 103 | 107 390 | | 107 390 | | 107 390 |

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

Дебиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствует.

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

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

Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи, по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствует.

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 17.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Клиентская база | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|-----------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01.01.21 г. | 4 006 | | | | 4 006 |
| 2 | Накопленная амортизация | (4 006) | | | | (4 006) |
| 3 | Балансовая стоимость на 01.01.21 г. | | | | | |
| 4 | Поступления | | | | | |
| 5 | Затраты на создание | | | | | |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи» | | | | | |
| 7 | Выбытия | | | | | |
| 8 | Амортизационные отчисления | | | | | |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | |
| 11 | Переоценка | | | | | |
| 12 | Прочее | | | | 600 | 600 |
| 13 | Балансовая стоимость на 30.06.21 г. | | | | 600 | 600 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 30.06.21 г. | 4 006 | | | 600 | 4 606 |
| 15 | Накопленная амортизация | (4 006) | | | | (4 006) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 01.01.22 г. | 4 006 | | | 3 699 | 7 704 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Клиентская база | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|-----------------|--------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 16 | Балансовая стоимость на 01.01.21 г. | (4 006) | | | 3 699 | (4 006) 3 699 |
| 17 | Поступления | | | | | |
| 18 | Затраты на создание | | | | | |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | | | | | |
| 20 | Выбытия | | | | | |
| 21 | Амортизационные отчисления | | | | | |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | |
| 24 | Переоценка | | | | | |
| 25 | Прочее | | | | | |
| 26 | Балансовая стоимость на 30.06.22 г. | | | | 3 699 | 3 699 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 30.06.22 г. | 4 006 | | | 3 699 | 7 704 |
| 28 | Накопленная амортизация | | | | | |
| 29 | Балансовая стоимость на 30.06.22 г. | (4 006) | | | | (4 006) |

Примечание 18. Основные средства

Состав статьи «Основные средства»

Таблица 18.1

| 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 01.01.21 года, в том числе: | | 498 | | | | | | | | 498 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | 1 489 | | 171 | | | | | | 1 660 |
| 3 | накопленная амортизация | | (991) | | (171) | | | | | | (1 162) |
| 4 | накопленное обесценение | | | | | | | | | | |
| 5 | Поступление | | | | | | | | | 184 | 184 |
| 6 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | | 184 | | | | | | | -184 | |
| 7 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | |
| 8 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | | | | | | | | | | |
| 9 | Выбытия | | | | | | | | | | |
| 10 | Амортизация | | (181) | | | | | | | | (181) |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---|--|---------|--|-------|--|--|--|--|--|---------|
| 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 30.06.21 года, в том числе: | | 501 | | | | | | | | 501 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | 1 672 | | 171 | | | | | | 1 844 |
| 23 | накопленная амортизация | | (1 172) | | (171) | | | | | | (1 343) |
| 24 | накопленное обесценение | | | | | | | | | | |
| 25 | Балансовая стоимость на 01.01.22 года, в том числе: | | 1 049 | | | | | | | | 1 049 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | 2 457 | | 171 | | | | | | 2 629 |
| 27 | накопленная амортизация | | (1 408) | | (171) | | | | | | (1 579) |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|-------|--|--|--|--|--|--|------|-------|
| 28 | накопленное обесценение | | | | | | | | | | |
| 29 | Поступление | | | | | | | | | 123 | 123 |
| 30 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | | 123 | | | | | | | -123 | |
| 31 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | |
| 32 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | | | | | | | | | | |
| 33 | Выбытие | | | | | | | | | | |
| 34 | Амортизация | | (348) | | | | | | | | (348) |
| 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 30.06.22 года, в том числе: | | 825 | | | | | | | | 825 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | 2581 | | 171 | | | | | | 2752 |
| 47 | накопленная амортизация | | -1756 | | -171 | | | | | | -1927 |
| 48 | накопленное обесценение | | | | | | | | | | |

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

Отложенные аквизиционные расходы по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | | | На 31.12.21 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения | | | | | | |
| 2 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 841 | | 841 | 862 | | 862 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 324 | | 324 | 324 | | 324 |
| 4 | Расчеты с персоналом | 553 | | 553 | 12 | | 12 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|-------|--|-------|-------|--|-------|
| 6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 779 | | 1 779 | 837 | | 837 |
| 7 | Запасы | | | | | | |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | | | | | | |
| 9 | Прочие активы | | | | | | |
| 10 | Итого | 3 497 | | 3 497 | 2 035 | | 2 035 |

Прочие активы по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 20.1.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | | | На 31.12.21 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования 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 | | | | | | |
| 7 | Запасы | | | | | | |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | | | | | | |
| 9 | Прочие активы | | | | | | |
| 10 | Итого | | | | | | |

Прочие активы по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда
Таблица 20.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | | | На 31.12.21 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения | | | | | | |
| 2 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 841 | | 841 | 861 | | 861 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 324 | | 324 | 324 | | 324 |
| 4 | Расчеты с персоналом | 553 | | 553 | 12 | | 12 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | | | | | | |
| 6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 779 | | 1 779 | 837 | | 837 |
| 7 | Запасы | | | | | | |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | | | | | | |
| 9 | Прочие активы | | | | | | |
| 10 | Итого | 3 497 | | 3 497 | 2 035 | | 2 035 |

Примечание 20.2 Запасы

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------|-----------|----------------------------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.21 г., в том числе: | | | | | | |
| 2 | стоимость (или оценка) | | | | | | |
| 3 | резерв под обесценение | | | | | | |
| 4 | Поступление (создание) | | | 152 | | | 152 |
| 5 | Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате оценки | | | | | | |
| 6 | Перевод в другие активы и обратно | | | | | | |
| 7 | Выбытие | | | | | | |
| 8 | Признание запасов в составе расходов | | | (152) | | | (152) |
| 9 | Создание резерва под обесценение | | | | | | |
| 10 | Восстановление резерва под обесценение | | | | | | |
| 11 | Прочее | | | | | | |
| 12 | Балансовая стоимость на 31.03.21 г., в том числе: | | | | | | |
| 13 | стоимость (или оценка) | | | | | | |
| 14 | резерв под обесценение | | | | | | |
| 15 | Балансовая стоимость на 01.01.22 г., в том числе: | | | | | | |
| 16 | стоимость (или оценка) | | | | | | |
| 17 | резерв под обесценение | | | | | | |
| 18 | Поступление (создание) | | | 255 | | | 255 |
| 19 | Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|--|--|-------|--|--|-------|
| | оценки | | | | | | |
| 20 | Перевод в другие активы и обратно | | | | | | |
| 21 | Выбытие | | | | | | |
| 22 | Признание запасов в составе расходов | | | (255) | | | (255) |
| 23 | Создание резерва под обесценение | | | | | | |
| 24 | Восстановление резерва под обесценение | | | | | | |
| 25 | Прочее | | | | | | |
| 26 | Балансовая стоимость на 30.06.22, в том числе: | | | | | | |
| 27 | стоимость (или оценка) | | | | | | |
| 28 | резерв под обесценение | | | | | | |

Примечание 21. Резервы под обесценение

Резервы под обесценение по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 22. Финансовые обязательства, оцениваемые 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.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Финансовая аренда по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствует.

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

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

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

Таблица 25.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | На 31.12.21 г. |
|--------------|--|-------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию | | |
| 2 | Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению | 11 | 7 |
| 3 | Итого | 11 | 7 |

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | На 31.12.21 |
|--------------|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | |
| 2 | Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | |
| 3 | Кредиторская задолженность перед агентами | | |
| 4 | Прочая кредиторская задолженность | 11 | 7 |
| 5 | Итого | 11 | 7 |

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

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию.

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

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемым как страховые, в Фонде по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 отсутствуют.

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

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

Таблица 28.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | На 30.06.21 г. |
|--------------|---|-------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 12 334 636 | 11 762 807 |
| 2 | Пенсионные взносы | 387 059 | 350 423 |
| 3 | Пенсионные выплаты | (507 578) | (263 980) |
| 4 | Распределение результата размещения | | |
| 5 | Актuarные прибыли (убытки), в том числе: | | |
| 6 | изменения в допущениях, в том числе: | | |
| 7 | Экономические | | |

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | На 30.06.21 г. |
|--------------|--|-------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 | Демографические | | |
| 9 | эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе: | | |
| 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 (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения | | |
| 12.1 | Прочее | (20) | (19) |
| 13 | Итоговое увеличение обязательств | (120 538) | 86 424 |
| 14 | Обязательства на конец отчетного периода | 12 214 098 | 11 849 230 |

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, была уменьшена стоимость на 0 рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 рублей.

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

- ✓ ставка дисконтирования: 8,88% годовых;
- ✓ показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;
- ✓ ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 6,67% годовых;
- ✓ будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 629 руб с индексацией по ставке 4,0% в год;
- ✓ вероятность расторжения договоров НПО: 7,48% в год;
- ✓ ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО
- ✓ прочие предположения.

28.1.3. В качестве нетто-ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята величина инфляции, которая на среднем периоде выплат (примерно 25 лет) составляет 4,44 процента (процентов) годовых.

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.

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

Обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана, в Фонде по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 отсутствуют.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Резервы по оценочным обязательствам в Фонде по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 отсутствуют.

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 г | На 31.12.2021г. |
|--------------|--|---------------|-----------------|
| 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 | 2 213 | 1 610 |
| 4 | Расчеты по социальному страхованию | 583 | 392 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | | |
| 6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 639 | 676 |

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 г | На 31.12.2021г. |
|--------------|---|---------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 7 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | | |
| 8 | Авансы (предоплаты) полученные | | |
| 9 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | | |
| 10 | Расчеты с прочими кредиторами | | |
| 11 | Прочее | 59 783 | 12 573 |
| 12 | Итого | 63 218 | 15 251 |

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование строки | Количество акций в обращении (шт.) | Номинальная стоимость обыкновенных акций, руб. | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|----------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Акционерный капитал на начало сравнительного периода | 151 000 000 | | | 151 000 |
| 2 | Эмиссия | | | | |
| 3 | Прочее | | | | |
| 4 | Акционерный капитал на конец сравнительного периода | 151 000 000 | | | 151 000 |
| 5 | Акционерный капитал на начало отчетного периода | 151 000 000 | | | 151 000 |
| 6 | Эмиссия | | | | |
| 7 | Прочее | | | | |
| 8 | Акционерный капитал на конец отчетного периода | 151 000 000 | | | 151 000 |

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30.06.22 года составляет 151 000 тысяч рублей, все выпущенные в обращение акции Фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2021 года составляет 151 000 тысяч рублей, все выпущенные в обращение акции Фонда были полностью оплачены.

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 (один) рубль за одну акцию.

Примечание 33. Управление собственными средствами

33.1. Управление собственными средствами имеет следующие цели: соблюдение требований к собственным средствам, 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 Величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 |
|--------------|---|-------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда | 601 630 |

33.4. В течение 1 полугодия 2022 года негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

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

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний |
|--------------|---|--------------------|--|----------------------|-----------------------------|
| | | | | | квартал предыдущего периода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Взносы по договорам, классифицированным как страховые | | | | |

| | | | | | |
|---|--|---------|---------|---------|---------|
| 2 | Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 387 059 | 198 510 | 350 423 | 180 241 |
| 3 | Итого | 387 059 | 198 510 | 350 423 | 180 241 |

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

- ✓ Пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии осуществляются не менее 2 лет. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики – физические лица.
- ✓ Пенсионная схема № 2. «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии осуществляются пожизненно. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики – физические и юридические лица.
- ✓ Пенсионная схема № 3. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (5 и более) до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики - юридические лица.
- ✓ Пенсионная схема № 4. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики - юридические и физические лица.
- ✓ Пенсионная схема № 5. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на солидарном пенсионном счете вкладчика». Вкладчики - юридические лица.

34.2.2. Все пенсионные схемы предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. 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 АО «НПФ Газпромбанк-фонд», утвержденных решением Совета директоров Протокол №12/2018 от 17.09.2018 (зарегистрировано в ЦБ 16.10.2018 №426/4) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 30.06.22.

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

Таблица 34.4

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|---------------------------------------|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 42 020 | 25 477 | 35 341 | 21 709 |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 345 040 | 173 032 | 315 082 | 158 532 |
| 3 | Итого | 387 059 | 198 510 | 350 423 | 180 241 |

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | На дату аналогичного периода прошлого года |
|--------------|--|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Количество действующих пенсионных договоров (единиц), в том числе: | 4317 | 3826 |
| 2 | с участниками | 4308 | 3817 |
| 3 | с работодателями | 9 | 9 |
| 4 | Количество участников по действующим пенсионным договорам (человек) | 21873 | 19779 |
| 5 | Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек) | 1987 | 1945 |
| 6 | Количество заключенных пенсионных договоров (единиц) за отчетный период | 378 | 228 |
| 7 | Количество участников по заключенным за отчетный период пенсионным договорам | 378 | 228 |

У Фонда нет действующих договоров, заключенных с компаниями - учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками.

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

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 35.2

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|---|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Выплаты по договорам, классифицированным как страховые | - | - | - | - |
| 2 | Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 507 578 | 395 272 | 263 980 | 145 947 |
| 3 | Итого | 507 578 | 395 272 | 263 980 | 145 947 |

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

Таблица 35.4

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|-------------------------|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 200 368 | 100 942 | 190 761 | 96 342 |
| 2 | Выкупные суммы | 307 210 | 294 330 | 73 219 | 49 604 |
| 3 | Итого | 507 578 | 395 272 | 263 980 | 145 947 |

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За аналогичный период прошлого года |
|--------------|--|--------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц) | 122 | 131 |
| 2 | Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе: | 68 | 81 |
| 3 | в связи со смертью участника | 15 | 17 |
| 4 | расторгнутых по инициативе вкладчика (участника) | 24 | 15 |
| 5 | вследствие выполнения обязательств по договору | 29 | 49 |
| 6 | по другим причинам | 0 | 0 |

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 36.1

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|---|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - |
| 2 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 120 538 | 196 782 | (86 424) | (34 275) |
| 3 | Итого | 120 538 | 196 782 | (86 424) | (34 275) |

Примечание 37. Аквизиционные расходы

У Фонда на 30.06.22 и 31.12.2021 отсутствуют отложенные аквизиционные расходы.

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

Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов)
от деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.1

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|--|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 8 944 | 4 475 | 8 141 | 4 175 |
| 2 | Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - |
| 3 | Итого | 8 944 | 4 475 | 8 141 | 4 175 |

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

Таблица 38.2

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|---|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам обязательного пенсионного страхования | - | - | - | - |
| 2 | Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | - | - | - | - |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам обязательного пенсионного страхования | - | - | - | - |
| 4 | Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | - | - | - | - |
| 5 | Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 8 944 | 4 475 | 8 141 | 4 175 |
| 6 | Итого | 8 944 | 4 475 | 8 141 | 4 175 |

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании с 01.01.2022 по 30.06.22

Таблица 39.1

| Но- мер стро- ки | Наименование показате- ля | За отчетный период | | | | За последний квартал отчетного периода | | | |
|---------------------------|--|--|--|---|---------|--|--|---|---------|
| | | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расхо- ды) от переоцен- ки | Доходы (расходы), связанные с отне- сением на финансовый результат разницы между стоимостью приобре- тения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при пер- воначальном признании | Итого | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (рас- ходы) от пере- оценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на фин. результат раз- ницы между стоимостью приобре- тения фин. инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 942 | 151 721 | - | 152 664 | (125) | 450 686 | - | 450 560 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 942 | 151 721 | - | 152 664 | (125) | 450 686 | - | 450 560 |
| 2.1 | прочие долевые инстру- менты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | производные финансо- вые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.1 | прочие долевые инстру- менты, классифициро- ванные как оцениваемые по справедливой стои- мости, изменения кото- рой отражаются в соста- ве прибыли или убытка, при первоначальном | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Но- мер стро- ки | Наименование показате- ля | За отчетный период | | | | За последний квартал отчетного периода | | | |
|---------------------------|--|--|--|---|---------|--|--|---|---------|
| | | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расхо- ды) от переоцен- ки | Доходы (расходы), связанные с отне- сением на финансовый результат разницы между стоимостью приобрете- ния финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при пер- воначальном признании | Итого | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (рас- ходы) от пере- оценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на фин. результат раз- ницы между стоимостью приобрете- ния фин. инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | ценные бумаги, класси- фицированные как оце- ниваемые по справедли- вой стоимости, измене- ния которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | ценные бумаги, класси- фицированные как оце- ниваемые по справедли- вой стоимости, измене- ния которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые обязатель- ства, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | финансовые обязатель- ства, предназначенные для торговли | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | производные финансо- вые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Итого | 942 | 151 721 | - | 152 664 | (125) | 450 686 | - | 450 560 |

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

У Фонда по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 отсутствуют финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

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

У Фонда по состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 отсутствуют доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом.

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|---|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 493 651 | 254 822 | 413 931 | 209 071 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 247 483 | 123 976 | 280 382 | 140 234 |
| 3 | по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи | - | - | - | - |
| 4 | по финансовым активам, удерживаемым до погашения | 31 577 | 19 238 | - | - |
| 5 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 76 855 | 47 411 | 7 692 | 4 103 |
| 6 | по займам выданным и прочим размещенным средствам | 137 736 | 64 197 | 125 858 | 64 735 |
| 7 | по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 8 | Прочее | - | - | - | - |
| 9 | По обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - | - | - |
| 10 | по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи | - | - | - | - |
| 11 | по финансовым активам, удерживаемым до погашения | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|--|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 12 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 13 | по займам, выданным и прочим размещенным средствам | - | - | - | - |
| 14 | по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 15 | Прочее | - | - | - | - |
| 16 | Итого | 493 651 | 254 822 | 413 931 | 209 071 |

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

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|--|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Дивиденды и доходы от участия | - | - | - | - |
| 2 | Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов | - | - | - | - |
| 3 | Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами | - | - | - | - |
| 4 | Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов | - | - | - | - |
| 5 | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | - | - | - | - |
| 5.1 | Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях | - | - | - | - |
| 6 | Прочее | - | - | 582 | - |
| 7 | Итого | - | - | 582 | - |

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|--|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на персонал | 44 404 | 29 241 | 42 462 | 28 868 |
| 2 | Представительские расходы | - | - | 130 | 11 |
| 3 | Амортизация основных средств | 348 | 173 | 181 | 101 |
| 4 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | - | - | - | - |
| 5 | Вознаграждение управляющей компании | 59 783 | 59 783 | 17 211 | 8 034 |
| 6 | Вознаграждение специализированному депозитарию | 8 009 | 4 077 | 7 479 | 3 750 |
| 7 | Расходы по операционной аренде (основных средств) | 1 051 | 525 | 1 051 | 525 |
| 8 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 83 | 55 | 55 | 28 |
| 9 | Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 1 053 | 531 | 1 032 | 521 |
| 10 | Расходы по страхованию | - | - | - | - |
| 11 | Реклама и маркетинг | - | - | - | - |
| 12 | Прочие налоги, за исключением налога на прибыль | 25 | 25 | 37 | 37 |
| 13 | Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги | 1 497 | 574 | 984 | 319 |
| 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 | - | - | 39 | 39 |
| 19 | Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 66 | 30 | 71 | 37 |
| 20 | Неустойки, штрафы, пени | 31 | 13 | 6 | 6 |
| 21 | Прочее | 3 743 | 1 293 | 3 102 | 1 607 |
| 22 | Итого | 120 092 | 96 321 | 73 839 | 43 883 |

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы за период 30.06.22 и 31.12.2021 года отсутствовали.

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

| № строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода |
|----------|--|--------------------|--|
| 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 | - | - |
| 9 | Итого | - | - |

Прочие расходы

Таблица 46.2

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода |
|--------------|--|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговыми ценными бумагами | - | - |
| 2 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 3 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдых, мероприятий культурно-просветительского характера | - | - |
| 4 | Прочие расходы | - | - |
| 5 | Итого | - | - |

Примечание 46.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Таблица 46.1.1

| Показатель | Описание |
|--|--|
| Характер арендной деятельности арендатора | АО «НПФ Газпромбанк-фонд» арендует офисные помещения. Классификация договоров аренды осуществляется на дату первого применения МСФО (IFRS) 16 "Аренда", в дальнейшем - на дату заключения договора аренды, в соответствии с п. 2.12. Положения 635-П и параграфом 5 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" для краткосрочных договоров аренды и/или договоров аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость. |
| Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | отсутствуют |
| Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | отсутствуют |
| Операции продажи с обратной арендой | отсутствуют |
| Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | отсутствуют |

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

Таблица 46.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.22 | 31.12.21 г. |
|--------------|--|----------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | | (1 051) |
| 2 | уплаченные проценты | | |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | | (1 051) |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | | |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | (1 051) | |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | (1 051) | |
| 7 | Итого отток денежных средств | (1 051) | (1 051) |

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|--|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | (2 254) | (1 221) | (19 082) | (8 869) |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 177 | (3 787) | 2 637 | 1 244 |
| 3 | Итого, в том числе: | (2 077) | (5 008) | (16 445) | (7 625) |
| 4 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | - | - | - | - |
| 5 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | (2 077) | (5 008) | (16 445) | (7 625) |

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

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|---|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 5 | 5 | 6 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 535 187 | 613 557 | 133 575 | 55 967 |
| 2 | Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2017 год: 20%; 2016 год: 20%) | (107 037) | (122 711) | (26 715) | (11 193) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | 104 208 | 117 297 | 3 910 | 579 |
| 3.1 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 387 059 | 198 510 | 350 423 | 180 241 |
| 3.2 | расходы, не принимаемые к налогообложению | (282 851) | (81 213) | (346 514) | (179 662) |
| 4 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе: | 751 | 407 | 6 361 | 2 989 |
| 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 | - | - | - | - |
| 9.1 | Прочее | | | | |
| 10 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (2 077) | (5 008) | (16 445) | (7 625) |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За отчетный период

Таблица 47.4.

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.12.21 |
|---|---|-------------|---------------------------------------|---|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 587 | 73 | | 514 |
| 2 | Основные средства | | | | |
| 3 | Инвестиционное имущество | | | | |
| 4 | Прочие обязательства | 558 | 157 | | 400 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 2 253 | (74) | | 2 327 |
| 6 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения | | | | |
| 7 | Прочее | | | | |
| 8 | Общая сумма отложенного налогового актива | 3 397 | 156 | | 3 242 |
| 9 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | | | | |
| 10 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 3 397 | 156 | | 3 242 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 11 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | | | | |
| 12 | Основные средства | (29) | 21 | | (51) |
| 13 | Инвестиционное имущество | | | | |
| 14 | Прочие обязательства | | | | |
| 15 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | | | | |

| | | | | | |
|----|---|-------|-----|--|-------|
| 16 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения | | | | |
| 17 | Прочее | | | | |
| 18 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (29) | 21 | | (51) |
| 19 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 3 368 | 177 | | 3 191 |
| 20 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 3 368 | 177 | | 3 191 |

За предыдущий период

Таблица 47.4.

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.21 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.12.20 |
|--|---|-------------|---------------------------------------|---|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 441 | 66 | | 375 |
| 2 | Основные средства | | | | |
| 3 | Инвестиционное имущество | | | | |
| 4 | Прочие обязательства | 608 | 137 | | 471 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 1 534 | 1 534 | | |
| 6 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения | | | | |
| 7 | Прочее | | | | |
| 8 | Общая сумма отложенного налогового актива | 2 583 | 1 737 | | 846 |
| 9 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | | | | |
| 10 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 2 583 | 1 737 | | 846 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 11 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | | | | |
| 12 | Основные средства | (27) | 15 | | (42) |
| 13 | Инвестиционное имущество | | | | |
| 14 | Прочие обязательства | | | | |
| 15 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | | 885 | | (885) |
| 16 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения | | | | |
| 17 | Прочее | | | | |

| | | | | | |
|----|---|-------|-------|--|-------|
| 18 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (27) | 900 | | (927) |
| 19 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 556 | 2 637 | | (81) |
| 20 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 556 | 2 637 | | (81) |

Примечание 48. Дивиденды

Фонд данное примечание не заполняет в связи с отсутствием операций.

Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию

Фонд данное примечание не заполняет в связи с отсутствием операций.

Примечание 50. Сегментный анализ

Фонд данное примечание не заполняет в связи с отсутствием операций.

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 30.06.2022 и 31.12.2020 года

Таблица 51.1

| Номер строки | Наименование показателя | Изменение | на 30.06.22 | | | на 31.12.21 | | |
|--------------|---|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | 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% | 1 100 604 | | | 1 224 015 | | |
| 2 | Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования | + 1% | -952 605 | | | -1 044 664 | | |
| 3 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий | - 1% | -843 760 | | | -1 037 517 | | |
| 4 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий | + 1% | 947 319 | | | 1 196 570 | | |
| 5 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти | - 10% | -1 829 | | | -1 880 | | |
| 6 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти | + 10% | 1 818 | | | 1 868 | | |

Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы))

Таблица 51.3

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.22 | 31.12.21 |
|--------------|---------------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Мужчины в возрасте до 44 лет | 1 136 116 | 1 150 483 |
| 2 | Мужчины в возрасте 45 - 49 лет | 794 758 | 841 391 |
| 3 | Мужчины в возрасте 50 - 54 лет | 916 736 | 981 810 |
| 4 | Мужчины в возрасте 55 - 59 лет | 670 113 | 686 628 |
| 5 | Мужчины в возрасте 60 - 69 лет | 1 064 779 | 1 061 362 |
| 6 | Мужчины в возрасте 70 - 79 лет | 106 282 | 101 781 |
| 7 | Мужчины в возрасте свыше 80 лет | 3 173 | 3 234 |
| 8 | Женщины в возрасте до 39 лет | 1 059 044 | 1 079 795 |
| 9 | Женщины в возрасте 40 - 44 лет | 1 003 500 | 997 309 |
| 10 | Женщины в возрасте 45 - 49 лет | 1 365 025 | 1 354 203 |
| 11 | Женщины в возрасте 50 - 54 лет | 1 546 834 | 1 531 161 |
| 12 | Женщины в возрасте 55 - 64 лет | 2 263 381 | 2 258 552 |
| 13 | Женщины в возрасте 65 - 74 лет | 284 012 | 286 546 |
| 14 | Женщины в возрасте свыше 75 лет | 349 | 381 |
| 15 | Итого обязательства по мужчинам | 4 691 956 | 4 826 689 |
| 16 | Итого обязательства по женщинам | 7 522 143 | 7 507 948 |
| 17 | Итого обязательства | 12 214 099 | 12 334 636 |

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 30.06.22 года

Таблица 51.5

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг от А- до AAA+ | Рейтинг от В- до BBB+ | Рейтинг от С- до CCC+ | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты, в том числе: | | 154 771 | | | 1 988 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | | | | | |
| 3 | расчетные счета | | 130 654 | | | 1 988 |
| 4 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | 24 117 | | | |
| 5 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе: | | 1 737 231 | | | 9 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах | | | | | |
| 7 | сделки обратного репо | | 522 798 | | | 9 |
| 8 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов | | 1 214 433 | | | |
| 9 | прочие размещенные средства | | | | | |
| 10 | Долговые инструменты, в том числе: | | 8 471 567 | 5 904 | | 127 855 |
| 11 | долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: прибыль или убыток всего, в том числе: | | 7 628 588 | 5 904 | | 127 855 |
| 12 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | 1 979 242 | | | |
| 13 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | 1 414 682 | 5 904 | | |
| 14 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | |
| 15 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов | | 1 809 734 | | | |
| 16 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | 158 640 | | | 127 855 |
| 17 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | 2 266 291 | | | |
| 18 | долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи всего, в том числе: | | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг от А- до AAA+ | Рейтинг от В- до BBB+ | Рейтинг от С- до CCC+ | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 19 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 20 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 21 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | |
| 22 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 24 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | |
| 25 | долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе: | | 842 978 | | | |
| 26 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | 842 978 | | | |
| 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: | | 3 526 490 | | | 89 |
| 36 | долговые ценные бумаги | | 3 526 490 | | | |
| 37 | займы выданные | | | | | |
| 38 | сделки обратного репо | | | | | |
| 39 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским опе- | | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг от А- до AAA+ | Рейтинг от В- до BBB+ | Рейтинг от С- до CCC+ | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | рациям | | | | | |
| 40 | финансовая аренда | | | | | |
| 41 | прочие размещенные средства и дебиторская задолженность | | | | | 89 |
| 42 | Прочие активы | | | | | 3 497 |

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 31.12.2021 года

Таблица 51.5

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг от А- до AAA+ | Рейтинг от В- до BBB+ | Рейтинг от С- до CCC+ | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты, в том числе: | | 153 561 | | | 5 216 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | | | | | |
| 3 | расчетные счета | | 150 467 | | | 5 216 |
| 4 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | 3 094 | | | |
| 5 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе: | | 1 504 786 | | | 93 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах | | | | | |
| 7 | сделки обратного репо | | 597 577 | | | 93 |
| 8 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов | | 907 209 | | | |
| 9 | прочие размещенные средства | | | | | |
| 10 | Долговые инструменты, в том числе: | | 8 006 738 | 6 834 | | 154 656 |
| 11 | долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости чередолговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: прибыль или убыток всего, в том числе: | | 8 006 738 | 6 834 | | 154 656 |
| 12 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | 1 622 095 | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг от А- до AAA+ | Рейтинг от В- до BBB+ | Рейтинг от С- до CCC+ | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | 1 532 923 | 6 834 | | |
| 14 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | |
| 15 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов | | 1 851 042 | | | |
| 16 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | 317 465 | | | 154 656 |
| 17 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | 2 683 212 | | | |
| 18 | долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи всего, в том числе: | | | | | |
| 19 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 20 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 21 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | |
| 22 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов | | | | | |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 24 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | |
| 25 | долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе: | | | | | |
| 26 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 27 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 28 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | |
| 29 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов | | | | | |
| 30 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 31 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | |
| 32 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: | | | | | |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенси- | | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг от А- до AAA+ | Рейтинг от В- до BBB+ | Рейтинг от С- до CCC+ | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | онном страховании | | | | | |
| 34 | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | | | | | |
| 35 | Прочие размещенные средства всего, в том числе: | | 3 732 771 | | | 176 |
| 36 | долговые ценные бумаги | | 3 732 771 | | | |
| 37 | займы выданные | | | | | |
| 38 | сделки обратного репо | | | | | |
| 39 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | | | | | |
| 40 | финансовая аренда | | | | | |
| 41 | прочие размещенные средства и дебиторская задолженность | | | | | 176 |
| 42 | Прочие активы | | | | | 2 035 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 51.11

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.22 г. | | | | На 31.12.2021г. | | | |
|------------------|---|----------------|-------------|---------------|-----------|-----------------|-------------|---------------|-----------|
| | | Россия | Страны ОЭСР | Другие страны | Итого | Россия | Страны ОЭСР | Другие страны | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 156 767 | - | - | 156 767 | 158 777 | - | - | 158 777 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках – нерезидентах | 1 429 745 | - | 307 494 | 1 737 239 | 1 504 879 | - | - | 1 504 879 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 7 758 947 | - | 3 400 | 7 762 347 | 8 164 822 | - | 3 406 | 8 168 227 |
| 4 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Но- мер стро- ки | Наименование показателя | На 30.06.22 г. | | | | На 31.12.2021г. | | | |
|---------------------------|---|----------------|----------------|------------------|------------|-----------------|----------------|------------------|------------|
| | | Россия | Страны ОЭСР | Другие страны | Итого | Россия | Страны ОЭСР | Другие страны | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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: | 842 978 | - | - | 842 978 | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 3 526 579 | - | - | 3 526 579 | 3 425 369 | - | 307 579 | 3 732 947 |
| 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 | 3 497 | - | - | 3 497 | 2 035 | - | - | 2 035 |
| 16 | Итого активов | 13 718 513 | - | 310 894 | 14 029 407 | 13 255 882 | - | 310 984 | 13 566 866 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | | | | | | | | |
| 18 | Займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Но- мер стро- ки | Наименование показателя | На 30.06.22 г. | | | | На 31.12.2021г. | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|------------------|------------|-----------------|----------------|------------------|------------|
| | | Россия | Страны ОЭСР | Другие страны | Итого | Россия | Страны ОЭСР | Другие страны | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 20 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 11 | - | - | 11 | 7 | - | - | 7 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 12 214 098 | - | - | 12 214 098 | 12 334 636 | - | - | 12 334 636 |
| 25 | Прочие обязательства | 63 218 | 1 | (1) | 63 218 | 15 251 | 1 | (1) | 15 251 |
| 26 | Итого обязательств | 12 277 327 | 1 | (1) | 12 277 327 | 12 349 894 | 1 | (1) | 12 349 894 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 1 441 186 | (1) | 310 895 | 1 752 080 | 905 988 | (1) | 310 985 | 1 216 972 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 30.06.22 года

Таблица 51.12

| Но- мер стро ки | 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 | Просро- ченные | 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 т.ч.: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1 | обязательства по договорам аренды | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Итого обязательств | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12.2021 года

| Но- мер стро ки | 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 | Просро- ченные | Итого |
|--------------------------|-------------------------|-----------------|-----------|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | | | | | | | | | | |

| Но- мер стро ки | 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 | Просро- ченные | 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 т.ч.: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1 | обязательства по договорам аренды | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Итого обязательств | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 30.06.22 года

Таблица 51.12

| Но- мер стро ки | 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 | Просро- ченные | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1 | обязательства по договорам аренды | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Но- мер стро ки | 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 | Просро- ченные | Итого |
|--------------------------|--|-----------------|-----------|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 3 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | 11 | - | - | - | - | - | - | 11 |
| 5 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие обязательства | - | 63 218 | - | - | - | - | - | - | 63 218 |
| 7 | Итого обязательств | - | 63 229 | - | - | - | - | - | - | 63 229 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12.2021 года

| Но- мер стро ки | 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 | Просро- ченные | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1 | обязательства по договорам аренды | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по | - | 7 | - | - | - | - | - | - | 7 |

| Но- мер стро ки | 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 | Просро- ченные | Итого |
|--------------------------|---|-----------------|-----------|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | негосударственному пенсионному обеспечению | | | | | | | | | |
| 5 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие обязательства | - | 15 251 | - | - | - | - | - | - | 15 251 |
| 7 | Итого обязательств | - | 15 257 | - | - | - | - | - | - | 15 257 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30.06.22 года

Таблица 51.13

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до года | Свыше года | Итого |
|------------------|---|--------------|-------------------------|------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. АКТИВЫ | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 156 767 | - | - | 156 767 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах | 522 807 | 307 494 | 906 939 | 1 737 239 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 119 535 | 7 642 812 | - | 7 762 347 |
| 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: | 11 015 | 3 782 | 828 181 | 842 978 |
| 8 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 24 250 | 878 515 | 2 623 813 | 3 526 579 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до года | Свыше года | Итого |
|--------------------------|--|--------------|----------------------|-------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 10.1 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 10.2 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 10.3 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 11 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 12 | Прочие активы | - | 3 497 | - | 3 497 |
| 13 | Итого активов | 834 374 | 8 836 100 | 4 358 933 | 14 029 407 |
| Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| 14 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - |
| 15 | Займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - |
| 16 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 17 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | 11 | - | 11 |
| 18 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 19 | Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования | - | - | - | - |
| 20 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - |
| 21 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 180 818 | 542 454 | 11 490 826 | 12 214 098 |
| 22 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами | - | - | - | - |
| 23 | Прочие обязательства | - | 63 218 | - | 63 218 |
| 24 | Итого обязательств | 180 818 | 605 683 | 11 490 826 | 12 277 327 |
| 25 | Разрыв ликвидности | 653 556 | 8 230 417 | (7 131 893) | 1 752 080 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2021 года

Таблица 51.13

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до года | Свыше года | Итого |
|---------------------------------|---|--------------|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. АКТИВЫ | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 158 777 | - | - | 158 777 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках – нерезидентах | 597 670 | - | 907 209 | 1 504 879 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 219 602 | 7 948 625 | - | 8 168 227 |
| 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 | 12 157 | 36 852 | 3 683 939 | 3 732 947 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | - | - | - |
| 10.1 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 10.2 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 10.3 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 11 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 12 | Прочие активы | - | 2 035 | - | 2 035 |
| 13 | Итого активов | 988 206 | 7 987 512 | 4 591 148 | 13 566 866 |
| Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| 14 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | - | - | - | - |
| 15 | Займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до года | Свыше года | Итого |
|--------------|--|--------------|----------------------|-------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 16 | Выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 17 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | - | 7 | - | 7 |
| 18 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 19 | Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования | - | - | - | - |
| 20 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - |
| 21 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 186 177 | 558 532 | 11 589 927 | 12 334 636 |
| 22 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами | - | - | - | - |
| 23 | Прочие обязательства | - | 15 251 | - | 15 251 |
| 24 | Итого обязательств | 186 177 | 573 789 | 11 589 927 | 12 349 894 |
| 25 | Разрыв ликвидности | 802 029 | 7 413 723 | (6 998 779) | 1 216 972 |

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют
на 30.06.22 года

Таблица 51.14

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|------------------|---|-----------|-------------|------|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. АКТИВЫ | | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 156 767 | - | - | - | 156 767 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах | 1 737 239 | - | - | - | 1 737 239 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 7 762 347 | - | - | - | 7 762 347 |
| 4 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|--|------------|-------------|------|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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: | 842 978 | - | - | - | 842 978 |
| 8 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | - | - | - | - | - |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 3 526 579 | - | - | - | 3 526 579 |
| 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 | 3 497 | - | - | - | 3 497 |
| 16 | Итого активов | 14 029 407 | - | - | - | 14 029 407 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | | | | | |
| 18 | Займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - |
| 19 | Выпущенные долговые ценные бумаги | | | | | |
| 20 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 11 | - | - | - | 11 |
| 21 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 22 | Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования | | | | | |
| 23 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - | - |
| 24 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 12 214 098 | - | - | - | 12 214 098 |

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------|--|------------|-------------|------|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 25 | Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования | | - | | | |
| 26 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | - | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 63 218 | - | - | - | 63 218 |
| 28 | Итого обязательств | 12 277 327 | - | - | - | 12 277 327 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 1 752 080 | - | - | - | 1 752 080 |

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют
на 31.12.2021 года

Таблица 51.14

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|------------------|---|-----------|-------------|------|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. АКТИВЫ | | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 158 777 | - | - | - | 158 777 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах | 1 504 879 | - | - | - | 1 504 879 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 8 168 227 | - | - | - | 8 168 227 |
| 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 | 3 732 947 | - | - | - | 3 732 947 |
| 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 | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|--|------------|-------------|------|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 14 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 15 | Прочие активы | 2 035 | - | - | - | 2 035 |
| 16 | Итого активов | 13 566 866 | - | - | - | 13 566 866 |
| Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | | | | | |
| 18 | Займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - |
| 19 | Выпущенные долговые ценные бумаги | | | | | |
| 20 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 7 | - | - | - | 7 |
| 21 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 22 | Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования | | | | | |
| 23 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | - | - | - | - | - |
| 24 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 12 334 636 | - | - | - | 12 334 636 |
| 25 | Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования | | - | | | |
| 26 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | - | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 15 251 | - | - | - | 15 251 |
| 28 | Итого обязательств | 12 349 894 | - | - | - | 12 349 894 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 1 216 972 | - | - | - | 1 216 972 |

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

Таблица 51.15

| Номер строки | Валюта | На 30.06.22 | | | На 31.12.21 г. | | |
|--------------|------------|--|---|---------------------------|--|---|---------------------------|
| | | Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала | Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Рубль | 100 б. п. | 86 784 | 85 962 | 100 б. п. | 91 129 | 90 203 |
| 2 | Евро | 100 б. п. | - | - | 100 б. п. | - | - |
| 3 | Доллар США | 100 б. п. | - | - | 100 б. п. | - | - |

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 51.16

| Номер строки | Рыночные индексы | Изменение допущений | На 30.06.22 | | На 31.12.21 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 | 7 | - | - | - | - |

Финансовые активы Фонда представляются по кредитному качеству, исходя из рейтинга эмитентов международных рейтинговых агентств. Кредитный рейтинг долговых ценных бумаг, имеющих рейтинг международных рейтинговых агентств, основан на рейтинге агентства Standard and Poor's. В случае отсутствия рейтинга Standard & Poor's используется эквивалентный рейтинг Moody's и Fitch.

Примечание 52. Передача финансовых активов

По состоянию на 30.06.22 и на 31.12.2021 у Фонда отсутствовали финансовые активы, переданные без прекращения признания.

Примечание 53. Условные обязательства

По состоянию на 30.06.22 и на 31.12.2021 у Фонда отсутствовали условные обязательства.

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

По состоянию на 30.06.22 и на 31.12.2021 у Фонда отсутствуют производные финансовые инструменты.

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости по состоянию на 30.06.22 года

Таблица 55.1

| 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: | 4 282 748 | 3 479 600 | | 7 762 347 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 4 282 748 | 3 479 600 | | 7 762 347 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 4 282 748 | 3 479 600 | | 7 762 347 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 4 282 748 | 3 479 600 | | 7 762 347 |
| 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 | 1 979 242 | | | 1 979 242 |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 183 037 | 1 237 549 | | 1 420 586 |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 1 062 138 | 747 595 | | 1 809 734 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 3 903 | 282 592 | | 286 495 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 1 054 427 | 1 211 863 | | 2 266 291 |
| ... | | | | | |

| 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 |
| 45 | прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | | | | |
| ... | | | | | |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |

Уровни иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости по состоянию на 31.12.2021 года

Таблица 55.1

| 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: | 4 895 486 | 3 272 741 | | 8 168 227 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 4 895 486 | 3 272 741 | | 8 168 227 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 4 895 486 | 3 272 741 | | 8 168 227 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 4 895 486 | 3 272 741 | | 8 168 227 |
| 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 | 1 622 095 | | | 1 622 095 |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов мест- | 400 803 | 1 138 953 | | 1 539 757 |

| 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 |
| | ного самоуправления | | | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 1 457 695 | 393 348 | | 1 851 042 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 3 369 | 468 752 | | 472 121 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 1 411 524 | 1 271 688 | | 2 683 212 |
| ... | | | | | |
| 45 | прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | | | | |
| ... | | | | | |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |

Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, Фонд использует такие методы оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Справедливая стоимость финансового инструмента в момент признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной в момент признания финансового инструмента с использованием методов оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 30.06.22 года

Таблица 55.2

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 3 479 600 | | | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 3 479 600 | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 3 479 600 | | | | |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в т.ч: | 3 479 600 | | | | |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организации и банков-нерезидентов | | | | | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организации | | | | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | DCF-модель | КБД + премия за риск | | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 1 237 549 | DCF-модель | КБД + премия за риск | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 747 595 | DCF-модель | КБД + премия за риск | | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 282 592 | DCF-модель | КБД + премия за риск | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 1 211 863 | DCF-модель | КБД + премия за риск | | |
| ... | | | | | | |
| 45 | прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | | | | | |
| ... | | | | | | |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | |

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

Таблица 55.2

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 3 272 741 | | | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 3 272 741 | | | | |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 3 272 741 | | | | |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в т.ч.: | 3 272 741 | | | | |
| ... | | | | | | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 1 138 953 | DCF-модель | КБД + премия за риск | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 393 348 | DCF-модель | КБД + премия за риск | | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 468 752 | DCF-модель | КБД + премия за риск | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 1 271 688 | DCF-модель | КБД + премия за риск | | |
| 45 | прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | | | | | |
| ... | | | | | | |
| 121 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | |

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов за отчетный период

Таблица 55.4

| 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 начало отчетного периода | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 9 | Перевод на 3 Уровень | - | - | - | - |
| 10 | Справедливая стоимость на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на конец отчетного периода | - | - | - | - |

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов
за последний квартал отчетного периода

Таблица 55.4

| 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 начало отчетного периода | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 9 | Перевод на 3 Уровень | - | - | - | - |
| 10 | Справедливая стоимость на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на конец отчетного периода | - | - | - | - |

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов за предыдущий период

| 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 начало отчетного периода | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 9 | Перевод на 3 Уровень | - | - | - | - |
| 10 | Справедливая стоимость на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на конец отчетного периода | - | - | - | - |

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов
за последний квартал предыдущего периода

| 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 начало отчетного периода | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 9 | Перевод на 3 Уровень | - | - | - | - |
| 10 | Справедливая стоимость на конец отчетного периода | - | - | - | - |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на конец отчетного периода | - | - | - | - |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30.06.22 года

Таблица 55.6

| Номер строки | Наименование строки | 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: | 881 488 | 5 309 153 | | 6 190 641 | 6 263 563 |
| 2 | денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе: | | 156 767 | | 156 767 | 156 767 |
| 3 | денежные средства в кассе | | 4 | | 4 | 4 |
| 4 | денежные средства в пути | | 7 | | 7 | 7 |
| 5 | расчетные счета | | 132 638 | | 132 638 | 132 638 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | | | | | |
| 7 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | 24 117 | | 24 117 | 24 117 |
| 8 | депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах за минусом резерва, в том числе: | | 1 715 919 | | 1 715 919 | 1 737 239 |
| 9 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов | | 1 193 112 | | 1 193 112 | 1 214 433 |
| 10 | депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах | | | | | |
| 11 | сделки обратного репо | | 522 807 | | 522 807 | 522 807 |
| 12 | прочие размещенные средства | | | | | |
| 13 | финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе: | 881 488 | | | 881 488 | 842 978 |
| 14 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 881 488 | | | 881 488 | 842 978 |
| 15 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и орга- | | | | | |

| Номер строки | Наименование строки | 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 |
| | нов 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: | | 3 436 467 | | 3 436 467 | 3 526 579 |
| 21 | долговые ценные бумаги | | 3 436 379 | | 3 436 379 | 3 526 490 |
| 22 | займы выданные | | | | | |
| 23 | сделки обратного репо | | | | | |
| 24 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | | | | | |
| 25 | финансовая аренда | | | | | |
| 26 | прочие | | 89 | | 89 | 89 |
| 27 | дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе: | | | | | |
| ... | | | | | | |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе: | | | | | |
| ... | | | | | | |

| Номер строки | Наименование строки | 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 |
| 46 | прочие активы, за минусом резерва | | | | | |
| 47 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | 12 277 327 | 12 277 327 | 12 277 327 |
| 48 | займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 54 | сделки репо | | | | | |
| 55 | выпущенные долговые ценные бумаги | | | | | |
| 56 | кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: | | | 11 | 11 | 11 |
| 57 | кредиторская задолженность по договорам обязательного пенсионного страхования, в том числе: | | | | | |
| 58 | кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации | | | | | |
| 59 | кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами | | | | | |
| 60 | кредиторская задолженность по выплатам | | | | | |
| 61 | кредиторская задолженность перед агентами | | | | | |

| Номер строки | Наименование строки | 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 |
| 62 | прочая кредиторская задолженность | | | | | |
| 63 | кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе: | | | 11 | 11 | 11 |
| 64 | кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | | | | |
| 65 | кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | | | | |
| 66 | кредиторская задолженность перед агентами | | | | | |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | | | 11 | 11 | 11 |
| 68 | обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования | | | | | |
| 69 | обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | | | | |
| 70 | обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | | 12 214 098 | 12 214 098 | 12 214 098 |
| 71 | прочие обязательства | | | 63 218 | 63 218 | 63 218 |

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

Таблица 55.6

| Но- мер стро- ки | Наименование строки | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справед- ливая стои- мость | Балансовая стоимость |
|---------------------------|--|---|---|--|--|-------------------------|
| | | Рыноч- ные ко- тировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблю- даемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблю- даемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | 5 329 487 | | 5 329 487 | 5 396 603 |
| 2 | денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе: | | 158 777 | | 158 777 | 158 777 |
| 3 | денежные средства в кассе | | 2 | | 2 | 2 |
| 4 | денежные средства в пути | | | | | |
| 5 | расчетные счета | | 155 681 | | 155 681 | 155 681 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классицированные как денежные эквиваленты | | | | | |
| 7 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | 3 094 | | 3 094 | 3 094 |
| 8 | депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организа- циях и банках–нерезидентах за минусом резерва, в том числе: | | 1 499 481 | | 1 499 481 | 1 504 879 |
| 9 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков– нерезидентов | | 901 811 | | 901 811 | 907 209 |
| 10 | депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах | | | | | |
| 11 | сделки обратного репо | | 597 670 | | 597 670 | 597 670 |
| 12 | прочие размещенные средства | | | | | |
| 13 | финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом ре- зерва, в том числе: | | | | | |
| 14 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 15 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и орга- нов местного самоуправления | | | | | |

| Но- мер стро- ки | Наименование строки | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справед- ливая стои- мость | Балансовая стоимость |
|---------------------------|---|---|---|--|--|-------------------------|
| | | Рыноч- ные ко- тировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблю- даемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблю- даемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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: | | 3 671 229 | | 3 671 229 | 3 732 947 |
| 21 | долговые ценные бумаги | | 3 671 053 | | 3 671 053 | 3 732 771 |
| 22 | займы выданные | | | | | |
| 23 | сделки обратного репо | | | | | |
| 24 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | | | | | |
| 25 | финансовая аренда | | | | | |
| 26 | прочие | | 176 | | 176 | 176 |
| 27 | дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе: | | | | | |
| ... | | | | | | |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе: | | | | | |
| ... | | | | | | |
| 39 | дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как ин- | | | | | |

| Но- мер стро- ки | Наименование строки | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справед- ливая стои- мость | Балансовая стоимость |
|---------------------------|---|---|---|--|--|-------------------------|
| | | Рыноч- ные ко- тировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблю- даемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблю- даемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | вестиционные с негарантированной возможностью получения до- полнительных выгод | | | | | |
| 46 | прочие активы, за минусом резерва | | | | | |
| 47 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стои- мости, в том числе: | | | 12 349 894 | 12 349 894 | 12 349 894 |
| 48 | займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 54 | сделки репо | | | | | |
| 55 | выпущенные долговые ценные бумаги | | | | | |
| 56 | кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: | | | 7 | 7 | 7 |
| 57 | кредиторская задолженность по договорам обязательного пенсио- ного страхования, в том числе: | | | | | |
| 58 | кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Россий- ской Федерации | | | | | |
| 59 | кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами | | | | | |
| 60 | кредиторская задолженность по выплатам | | | | | |

| Но- мер стро- ки | Наименование строки | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справед- ливая стои- мость | Балансовая стоимость |
|---------------------------|---|---|---|--|--|-------------------------|
| | | Рыноч- ные ко- тировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблю- даемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблю- даемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 61 | кредиторская задолженность перед агентами | | | | | |
| 62 | прочая кредиторская задолженность | | | | | |
| 63 | кредиторская задолженность по договорам негосударственного пен- сионного обеспечения, в том числе: | | | 7 | 7 | 7 |
| 64 | кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, клас- сифицированным как страховые | | | | | |
| 65 | кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, клас- сифицированным как инвестиционные с негарантированной воз- можностью получения дополнительных выгод | | | | | |
| 66 | кредиторская задолженность перед агентами | | | | | |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | | | 7 | 7 | 7 |
| 68 | обязательства по договорам обязательного пенсионного страхова- ния | | | | | |
| 69 | обязательства по договорам негосударственного пенсионного обес- печения, классифицированным как страховые | | | | | |
| 70 | обязательства по договорам негосударственного пенсионного обес- печения, классифицированным как инвестиционные с негарантиро- ванной возможностью получения дополнительных выгод | | | 12 334 636 | 12 334 636 | 12 334 636 |
| 71 | прочие обязательства | | | 15 251 | 15 251 | 15 251 |

Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

По состоянию на 30.06.22 и 31.12.2021 у Фонда не существовало соглашений о взаимозачете с контрагентами.

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.06.22 года

Таблица 57.1

| Но- мер стро ки | Наименование показателя | Материн- ское пред- приятие | Дочерние предпри- ятия | Совместно контроли- руемые предприятия | Ассоцииро- ванные предприятия | Ключевой управлен- ческий пер- сонал | Компании под общим контролем | Прочие свя- занные сто- роны | Итого |
|--------------------------|--|-----------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | | | | | | | 154 972 | 154 972 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные сред- ства в кредитных организациях и бан- ках-нерезидентах | | | | | | | | |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения ко- торой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | | | | | | | 248 669 | 248 669 |
| 4 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | | | | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в нали- чии 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 | | | | | | | 302 908 | 302 908 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятель- | | | | | | | | |

| Но- мер стро ки | Наименование показателя | Материн- ское пред- приятие | Дочерние предпри- ятия | Совместно контроли- руемые предприятия | Ассоцииро- ванные предприятия | Ключевой управлен- ческий пер- сонал | Компании под общим контролем | Прочие свя- занные сто- роны | Итого |
|--------------------------|--|-----------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | ности в качестве страховщика по обяза- тельному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | | | | | |
| 10.1 | Прочие активы | | | | | | | (227) | (227) |
| 11 | Финансовые обязательства, оценивае- мые по справедливой стоимости, изме- нения которой отражаются в составе прибыли или убытка | | | | | | | | |
| 12 | Займы и прочие привлеченные средства | | | | | | | | |
| 13 | Выпущенные долговые ценные бумаги | | | | | | | | |
| 14 | Кредиторская задолженность по дея- тельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО | | | | | | | | |
| 15 | Обязательства по договорам обязатель- ного пенсионного страхования | | | | | | | | |
| 16 | Обязательства по договорам негосудар- ственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | | | | | | | |
| 17 | Обязательства по договорам негосудар- ственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестицион- ные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | | | | | | | |
| 18 | Резервы - оценочные обязательства | | | | | | | | |
| 19 | Прочие обязательства | | | | | | | 4 966 | 4 966 |

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021 года

Таблица 57.1

| Но- мер стро ки | Наименование показателя | Материн- ское пред- приятие | Дочерние предпри- ятия | Совместно контроли- руемые предприятия | Ассоцииро- ванные предприятия | Ключевой управлен- ческий пер- сонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------------------|---|-----------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------------|---|------------------------------------|--------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | | | | | | | 95 531 | 95 531 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | | 2 | 2 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | | | | | | | 251 645 | 251 645 |
| 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 | | | | | | | 302 979 | 302 979 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика ОПС, деятельности по НПО | | | | | | | | |
| 10.1 | Прочие активы | | | | | | | (227) | (227) |
| 11 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | | | | | | | | |

| Но- мер стро- ки | Наименование показателя | Материн- ское пред- приятие | Дочерние предпри- ятия | Совместно контроли- руемые предприятия | Ассоцииро- ванные предприятия | Ключевой управлен- ческий пер- сонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|---------------------------|--|-----------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------------|---|------------------------------------|--------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 12 | Займы и прочие привлеченные средства | | | | | | | | |
| 13 | Выпущенные долговые ценные бумаги | | | | | | | | |
| 14 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | | | | | |
| 15 | Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования | | | | | | | | |
| 16 | Обязательства по договорам НПО, классифицированным как страховые | | | | | | | | |
| 17 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | | | | | | | |
| 18 | Резервы - оценочные обязательства | | | | | | | | |
| 19 | Прочие обязательства | | | | | | | (445) | (445) |

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 Фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: размещение денежных средств на счетах и депозитах, вложения в ценные бумаги (акции, облигации), ведение пенсионных счетов.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 30.06.22

Таблица 57.2

| 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 обязательного пенсионного страхования | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - | - | 339 384 | 339 384 |
| 3 | Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Аквизиционные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО | - | - | - | - | - | - | 8 769 | 8 769 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | (3 170) | (3 170) |
| 8 | Доходы за вычетом расходов (расходы за | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| | 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 | - | - | - | - | - | - | 28 041 | 28 041 |
| 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 | - | - | - | - | (7 823) | - | (7 140) | (14 962) |
| 14 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Прочие расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за последний квартал отчетного периода

Таблица 57.2

| 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 обязательного пенсионного страхования | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - | - | 169 952 | 169 952 |
| 3 | Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Аквизиционные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО | - | - | - | - | - | - | 4 380 | 4 380 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | 15 304 | 15 304 |
| 8 | Доходы за вычетом расходов (расходы за | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| | 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 | - | - | - | - | - | - | 14 935 | 14 935 |
| 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 | - | - | - | - | (2 916) | - | (6 580) | (9 496) |
| 14 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Прочие расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за предыдущий период

Таблица 57.2

| 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 обязательного пенсионного страхования | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - | - | 309 514 | 309 514 |
| 3 | Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Аквизиционные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО | - | - | - | - | - | - | 7 969 | 7 969 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | (9 371) | (9 371) |

| 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 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | 15 081 | 15 081 |
| 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 | - | - | - | - | (22 844) | - | (1 492) | (24 336) |
| 14 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Прочие расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за последний квартал предыдущего периода

Таблица 57.2

| Но- мер стро- ки | Наименование показателя | Материн- ское пред- приятие | Дочер- ные пред- прия- тия | Совместно контроли- руемые предприятия | Ассоцииро- ванные предпри- ятия | Ключевой управлен- ческий персонал | Компа- нии под общим контро- лем | Прочие связан- ные сто- роны | Итого |
|---------------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--|---------------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Взносы по договорам обязательного пенсионного страхования | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - | - | 155 632 | 155 632 |
| 3 | Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Аквизиционные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО | - | - | - | - | - | - | 4 085 | 4 085 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | (3 553) | (3 553) |

| Но- мер стро- ки | Наименование показателя | Материн- ское пред- приятие | Дочер- ние пред- при- ятия | Совместно контроли- руемые предприятия | Ассоцииро- ванные предпри- ятия | Ключевой управлен- ческий персонал | Компа- нии под общим контро- лем | Прочие связан- ные сто- роны | Итого |
|---------------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--|---------------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 8 | Доходы за вычетом расходов (расходы за выче- том доходов) по операциям с финансовыми ак- тивами, имеющимися в наличии для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вы- четом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Процентные доходы | - | - | - | - | - | - | 9 064 | 9 064 |
| 11 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вы- четом доходов) по операциям с иностранной валютой | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Общие и административные расходы | - | - | - | - | (19 292) | - | (934) | (20 226) |
| 14 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Прочие расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

| Номер строки | Наименование показателя | За отчетный период | За последний квартал отчетного периода | За предыдущий период | За последний квартал предыдущего периода |
|--------------|--|--------------------|--|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 3 | 3 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 7 823 | 2 916 | 22 844 | 19 292 |
| 2 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности | - | - | - | - |
| 3 | Другие долгосрочные вознаграждения | - | - | - | - |
| 4 | Выходные пособия | - | - | - | - |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | - | - | - | - |

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

28.07.2022




Д.Е. Вахрамеев