

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД
С 01 ЯНВАРЯ 2022 ГОДА ПО 31 МАРТА 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 ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45296593000	24141863	1187700001521

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
на 31.03.2022**

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.03.22	На 31.12.21
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	223 750	158 777
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	1 164 707	1 504 879
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	7 539 310	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	837 627	0
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56		0
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	3 787 059	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	875	1 049
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	19 868	20 585
17	Отложенные налоговые активы	47	7 155	3 191
18	Прочие активы	20	1 857	2 035
19	Итого активы		13 585 907	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	12 410 880	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	4 960	15 251
33	Итого обязательства		12 415 851	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 фиксируемыми платежами		0	0
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
42	Прочие резервы		0	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 015 089	1 090 529
44	Итого капитал		1 170 056	1 245 496
45	Итого капитал и обязательства		13 585 907	13 595 390

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»



Д.Е. Вахрамеев

28.04.2022



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 1 квартал 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				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	188 549	188 549	170 183	170 183
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	188 549	188 549	170 183	170 183
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						

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				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(112 305)	(112 305)	(118 034)	(118 034)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(112 305)	(112 305)	(118 034)	(118 034)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(76 244)	(76 244)	(52 149)	(52 149)
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
9	Аквизиционные расходы	37				
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	4 469	4 469	3 966	3 966

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		4 469	4 469	3 966	3 966
Раздел II. Инвестиционная деятельность						
13	Процентные доходы	42	238 829	238 829	204 860	204 860
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	(297 897)	(297 897)	(101 844)	(101 844)
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40				
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41				
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой					
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43			582	582
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		(59 068)	(59 068)	103 598	103 598
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(54 599)	(54 599)	107 564	107 564
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы						
21	Общие и административные расходы	44	(23 772)	(23 772)	(29 956)	(29 956)

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				
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании					
23	Прочие доходы	46				
24	Прочие расходы	46				
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(23 772)	(23 772)	(29 956)	(29 956)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		(78 370)	(78 370)	77 608	77 608
27	Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	2 930	2 930	(8 819)	(8 819)
28	расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47	(1 034)	(1 034)	(10 213)	(10 213)
29	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	47	3 964	3 964	1 393	1 393
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15				
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		(75 440)	(75 440)	68 788	68 788
Раздел IV. Прочий совокупный доход						
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:					
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов,					
34	в результате выбытия					

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				
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29				
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47				
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций					
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций					
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:					
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, в том числе:	40				
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для продажи					
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	47				
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:					
46	Обесценение					
47	Выбытие					

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					
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54				
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47				
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период					
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		(75 440)	(75 440)	68 788	68 788

В составе нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2021 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 623 342 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»

28.04.2022

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 1 квартал 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										68 788	68 788
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 31.03.21 г.		151 000								1 131 919	1 282 919	
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									(75 440)	(75 440)	
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 31.03.22 г., в том числе:		151 000		3 967						1 015 089	1 170 056	
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи												

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
28.04.2022



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 1 квартал 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		193 019	174 149
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		(112 302)	(118 023)
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		493 257	761 779

8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(170 580)	(1 308 342)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8.2	Уплаченные проценты			
8.3	Полученные проценты		179 332	186 248
9	Оплата аквизиционных расходов			
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(14 336)	(12 785)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(12 573)	(24 356)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(3 412)	(3 205)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 830)	(3 283)
14	Уплаченный налог на прибыль		(317)	(10 371)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности			
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		549 258	(358 190)
17	Поступления от продажи основных средств	18		
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16		
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17		
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18		
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17		
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17		
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12,13,14		
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	355 566	
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционно-го имущества в аренду	41		
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1 296	297 989
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(840 621)	
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(483 759)	297 989
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23		
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	(525)	
38	Поступления от выпуска акций	32	(525)	
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			
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(525)	
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		64 974	(60 201)
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5		
49	Остаток денежных средств их эквивалентов на конец отчетного периода	5	62 164	186 689

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

29.04.2022



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 «Газпромбанк-Управление активами», № 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, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ России, от 04 октября 2000 года № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	За период с 01.01.2022 по 31.03.2022 произошли следующие изменения по отдельным макроэкономическим показателям: официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, повысился с 74,2926 рубля за доллар США до 84,0851 рублей за доллар США; ключевая ставка Банка России повысилась и с 28.02.2022 составляет 20,00% годовых; индекс ММВБ понизился с 3.787,26 пунктов до 2.703,51 пунктов. 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 вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			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. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, 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. Пандемия коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности. 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 российского рубля, повышенной волатильности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			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 информацию по состоянию на начало	Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3)

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		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	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. 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. Руководство Фонда уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			сти, 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 доверительного управляющего, согласованных с Фондом, фи-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			нансовые 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). 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. 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. 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 амортизированной стоимости, по итогам каждого квартала тес-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			тируются 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 внесены изменения в Учетную политику Фонда (Приказ № 40 от 30.12.2021 г. «Об утверждении Учетной политики на 2022 г.»)

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	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. 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. 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. 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

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 средств 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	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. 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). 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. 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

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 соответствии 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 внутрихозяйственным 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 соотносить 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
			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.
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 классификацией.
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 длящимся 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 31.03.22 г.	На 31.12.21 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	2	3
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	164 684	150 328
4	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	40 000	
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	14 761	3 094
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	4 303	5 353
7	Итого	223 750	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 31.03.22 г.	На 31.12.21 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	117 474	88 999
4	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	40 000	
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	4 651	1 967
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	3 849	5 221
7	Итого	165 973	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 31.03.22 г.	На 31.12.21 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	2	2
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	47 211	61 329
4	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	10 110	1 127
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	454	132
7	Итого	57 777	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 31.03.22 г.	На 31.12.21 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	223 750	158 777
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)		
3	Прочее		
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	223 750	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 31.03.22 г.					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:	922 963		922 963		922 963	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:	59		59		59					
4	субординированные депозиты										
5	Сделки обратного репо	241 685		241 685		241 685	597 670		597 670		597 670
6	Прочие размещенные средства										
7	Итого	1 164 707		1 164 707		1 164 707	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 31.03.22 г.					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:	850 600		850 600		850 600	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:	59		59		59					
4	субординированные депозиты										
5	Сделки обратного репо	241 685		241 685		241 685	597 670		597 670		597 670
6	Прочие размещенные средства										
7	Итого	1 092 345		1 092 345		1 092 345	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 31.03.22 г.					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:	72 363		72 363		72 363	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	72 363		72 363		72 363	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 31.03.22 г.		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	7,43-7,43	596-1583		686-1673
2	Депозиты, в том числе:	19,4-19,4	29-29		
3	субординированные депозиты				
4	Сделки обратного репо	18,76-19	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 31.03.22 г.	На 31.12.21 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 539 310	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	7 539 310	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 31.03.22 г.	На 31.12.21 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 205 633	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	7 205 633	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

Но-мер стро-ки	Наименование показателя	На 31.03.22 г.	На 31.12.21 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	333 677	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	333 677	304 965

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.22 г.	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:	7 539 310	8 168 227
6	Правительства Российской Федерации	1 757 286	1 622 095
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 414 018	1 539 757
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков–нерезидентов	1 716 598	1 851 042
10	некредитных финансовых организаций	427 116	472 121
11	нефинансовых организаций	2 224 291	2 683 212
12	Итого	7 539 310	8 168 227

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, по состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, по состоянию на 31.03.2022 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 31.03.22 г.					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:	3 786 915		3 786 915		3 786 915	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	1		1		1					
6	Финансовая аренда										
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям										
8	Расчеты с акционерами, участниками										
9	Прочее	143		143		143	176		176		176
10	Итого	3 787 059		3 787 059		3 787 059	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 31.03.22 г.					На 31.12.21 г.				
		Необесценен- ные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесечение	Балансовая стоимость	Необесценен- ные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	3 678 380		3 678 380		3 678 380	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	1		1		1					
6	Финансовая аренда										
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям										
8	Расчеты с акционерами, участниками										
9	Прочее	(153)		(153)		(153)					
10	Итого	3 678 228		3 678 228		3 678 228	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 31.03.22 г.					На 31.12.21 г.				
		Необесценен- ные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесценен- ные	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:	108 535		108 535		108 535	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	296		296		296	176		176		176
10	Итого	108 831		108 831		108 831	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 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствует.

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия по состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия по состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия по состоянию на 31.03.2022 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 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество по состоянию на 31.03.2022 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	Клиент-ская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.20 г.	4 006				4 006
2	Накопленная амортизация	(4 006)				(4 006)
3	Балансовая стоимость на 01.01.20 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					
13	Балансовая стоимость на 31.12.21 г.					
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.21 г.	4 006				4 006
15	Накопленная амортизация	(4 006)				(4 006)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.21 г.	4 006			3 699	7 704
15.2	Накопленная амортизация	(4 006)				(4 006)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиент-ская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
16	Балансовая стоимость на 01.01.21 г.				3 699	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 31.12.21 г.				3 699	3 699
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.21 г.	4 006			3 699	7 704
28	Накопленная амортизация	(4 006)				(4 006)
29	Балансовая стоимость на 31.12.21 г.				3 699	3 699

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										
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений										
7	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи										
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно										
9	Выбытия										
10	Амортизация		(80)								(80)

11	Обесценение, в том числе:										
12	отраженное в составе прибыли или убытка										
13	отраженное в прочем совокупном доходе										
14	Восстановление обесценения, в том числе:										
15	отраженное в составе прибыли или убытка										
16	отраженное в прочем совокупном доходе										
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:										
18	отраженное в составе прибыли или убытка										
19	отраженное в прочем совокупном доходе										
20	Прочее										
21	Балансовая стоимость на 31.03.21 года, в том числе:		418								418
22	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 489		171						1 660
23	накопленная амортизация		(1 070)		(171)						(1 242)
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										
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений										
31	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи										
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно										
33	Выбытие										
34	Амортизация		(175)								(175)
35	Обесценение, в том числе:										
36	отраженное в составе прибыли или убытка										
37	отраженное в прочем совокупном доходе										
38	Восстановление обесценения, в том числе:										
39	отраженное в составе прибыли или убытка										
40	отраженное в прочем совокупном доходе										
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:										
42	отраженное в составе прибыли или убытка										

43	отраженное в прочем совокупном доходе										
44	Прочее										
45	Балансовая стоимость на 31.03.22 года, в том числе:		875								875
46	первоначальная (переоцененная) стоимость		2457		171						2629
47	накопленная амортизация		-1583		-171						-1754
48	накопленное обесценение										

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

Отложенные аквизиционные расходы по состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.22 г.			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	844		844	862		862
3	Расчеты по социальному страхованию	324		324	324		324
4	Расчеты с персоналом	31		31	12		12
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						

6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	658		658	837		837
7	Запасы						
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
9	Прочие активы						
10	Итого	1 857		1 857	2 035		2 035

Прочие активы по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 20.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.22 г.			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 31.03.22 г.			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	844		844	861		861
3	Расчеты по социальному страхованию	324		324	324		324
4	Расчеты с персоналом	31		31	12		12
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	658		658	837		837
7	Запасы						
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
9	Прочие активы						
10	Итого	1 857		1 857	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)			33			33
5	Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате оценки						
6	Перевод в другие активы и обратно						
7	Выбытие						
8	Признание запасов в составе расходов			(33)			(33)
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)			184			184
19	Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате						

	оценки						
20	Перевод в другие активы и обратно						
21	Выбытие						
22	Признание запасов в составе расходов			(184)			(184)
23	Создание резерва под обесценение						
24	Восстановление резерва под обесценение						
25	Прочее						
26	Балансовая стоимость на 31.03.22 г., в том числе:						
27	стоимость (или оценка)						
28	резерв под обесценение						

Примечание 21. Резервы под обесценение

Резервы под обесценение по состоянию на 31.03.2022 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 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства по состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствуют.

Финансовая аренда по состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 у Фонда отсутствует.

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги по состоянию на 31.03.2022 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 31.03.22 г.	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 31.03.22	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 31.03.2022 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 31.03.22 г.	На 31.03.21 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	12 334 636	11 762 807
2	Пенсионные взносы	188 549	170 183
3	Пенсионные выплаты	(112 305)	(118 034)
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 31.03.22 г.	На 31.03.21 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		
13	Итоговое увеличение обязательств	76 244	52 149
14	Обязательства на конец отчетного периода	12 410 880	11 814 955

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: 8,41% годовых;
- ✓ показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;
- ✓ ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 6,28% 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 31.03.2022 и 31.12.2021 отсутствуют.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Резервы по оценочным обязательствам в Фонде по состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 отсутствуют.

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.22 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	2 291	1 610
4	Расчеты по социальному страхованию	706	392
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 963	676

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.22 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		12 573
12	Итого	4 960	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 31.03.2022 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 31.03.22 г.
1	2	3
1	Величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда	601 600

33.4. В течение 1 квартала 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	188 549	188 549	170 183	170 183
3	Итого	188 549	188 549	170 183	170 183

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 31.03.2022.

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	16 542	16 542	13 632	13 632
2	Взносы, полученные от юридических лиц	172 007	172 007	156 551	156 551
3	Итого	188 549	188 549	170 183	170 183

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:	4158	3773
2	с участниками	4149	3764
3	с работодателями	9	9
4	Количество участников по действующим пенсионным договорам (человек)	21306	19224
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1950	1935
6	Количество заключенных пенсионных договоров (единиц) за отчетный период	132	79
7	Количество участников по заключенным за отчетный период пенсионным договорам	132	79

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	112 305	112 305	118 034	118 034
3	Итого	112 305	112 305	118 034	118 034

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	99 426	99 426	94 419	94 419
2	Выкупные суммы	12 880	12 880	23 615	23 615
3	Итого	112 305	112 305	118 034	118 034

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)	35	35
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	28	38
3	в связи со смертью участника	4	6
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	6	2
5	вследствие выполнения обязательств по договору	18	30
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	(76 244)	(76 244)	(52 149)	(52 149)
3	Итого	(76 244)	(76 244)	(52 149)	(52 149)

Примечание 37. Аквизиционные расходы

У Фонда на 31.03.2022 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	4 469	4 469		
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-		
3	Итого	4 469	4 469		

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	4 469	4 469		
6	Итого	4 469	4 469		

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 31.03.2022

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:	1 068	(298 964)	-	(297 897)	1 068	(298 964)	-	(297 897)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 068	(298 964)	-	(297 897)	1 068	(298 964)	-	(297 897)
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 признании	-	-	-	-	-	-	-	-

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
4	ценные бумаги, класси- фицированные как оце- ниваемые по справедли- вой стоимости, измене- ния которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первона- чальном признании	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые обязатель- ства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	финансовые обязатель- ства, предназначенные для торговли	-	-	-	-	-	-	-	-
7	производные финансо- вые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Итого	1 068	(298 964)	-	(297 897)	1 068	(298 964)	-	(297 897)

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 31.03.2022 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 31.03.2022 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:	238 829	238 829	204 860	204 860
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	123 507	123 507	140 148	140 148
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-	-	-
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	12 339	12 339	-	-
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 444	29 444	3 589	3 589
6	по займам выданным и прочим размещенным средствам	73 539	73 539	61 123	61 123
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	238 829	238 829	204 860	204 860

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	582
7	Итого	-	-	582	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	15 163	15 163	13 594	13 594
2	Представительские расходы	-	-	118	118
3	Амортизация основных средств	175	175	80	80
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-	-	-	-
5	Вознаграждение управляющей компании	-	-	9 176	9 176
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	3 932	3 932	3 729	3 729
7	Расходы по операционной аренде (основных средств)	525	525	525	525
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	28	28	28	28
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	522	522	510	510
10	Расходы по страхованию	-	-	-	-
11	Реклама и маркетинг	-	-	-	-
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	-	-	-	-
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	924	924	665	665
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	-	-	-	-
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-	-	-
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-	-	-	-
17	Расходы на доставку пенсий	-	-	-	-
18	Командировочные расходы	-	-	-	-
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	36	36	35	35
20	Неустойки, штрафы, пени	17	17	-	-
21	Прочее	2 450	2 450	1 496	1 496
22	Итого	23 772	23 772	29 956	29 956

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы за период 31.03.2022 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	31.03.22 г.	31.12.21 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		(525)
2	уплаченные проценты		
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью		(525)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(525)	
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(525)	
7	Итого отток денежных средств	(525)	(525)

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	(1 034)	(1 034)	(10 213)	(10 213)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 964	3 964	1 393	1 393
3	Итого, в том числе:	2 930	2 930	(8 819)	(8 819)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-	-	-
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 930	2 930	(8 819)	(8 819)

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	(78 370)	(78 370)	77 608	77 608
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2017 год: 20%; 2016 год: 20%)	15 674	15 674	(15 522)	(15 522)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(13 088)	(13 088)	3 331	3 331
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	188 549	188 549	170 183	170 183
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(201 638)	(201 638)	(166 852)	(166 852)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	345	345	3 371	3 371
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	2 930	2 930	(8 819)	(8 819)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За отчетный период

Таблица 47.4.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.22	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	551	37		514
2	Основные средства				
3	Инвестиционное имущество				
4	Прочие обязательства	599	199		400
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	6 045	3 717		2 327
6	Финансовые активы, удерживаемые до погашения				
7	Прочее				
8	Общая сумма отложенного налогового актива	7 196	3 954		3 242
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 196	3 954		3 242
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность				
12	Основные средства	(40)	10		(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	(40)	10		(51)
19	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 155	3 964		3 191
20	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 155	3 964		3 191

За предыдущий период

Таблица 47.4.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.21	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	408	33		375
2	Основные средства				
3	Инвестиционное имущество				
4	Прочие обязательства	633	162		471
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	306	306		
6	Финансовые активы, удерживаемые до погашения				
7	Прочее				
8	Общая сумма отложенного налогового актива	1 347	501		846
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 347	501		846
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность				
12	Основные средства	(35)	7		(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	(35)	892		(927)
19	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 312	1 393		(81)
20	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 312	1 393		(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 31.12.2021 и 31.12.2020 года

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.03.22			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%	1 228 555			1 224 015		
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+ 1%	-1 048 833			-1 044 664		
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	- 1%	-1 041 118			-1 037 517		
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+ 1%	1 200 212			1 196 570		
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	- 10%	-1 858			-1 880		
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+ 10%	1 847			1 868		

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

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.22	31.12.21
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 138 501	1 150 483
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	835 408	841 391
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	1 034 486	981 810
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	673 817	686 628
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	1 061 025	1 061 362
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	107 573	101 781
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	3 203	3 234
8	Женщины в возрасте до 39 лет	1 069 592	1 079 795
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	995 397	997 309
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	1 373 599	1 354 203
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	1 567 740	1 531 161
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	2 260 946	2 258 552
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	289 231	286 546
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	365	381
15	Итого обязательства по мужчинам	4 854 012	4 826 689
16	Итого обязательства по женщинам	7 556 868	7 507 948
17	Итого обязательства	12 410 880	12 334 636

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 31.03.2022 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:		220 168			3 582
2	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		40 000			
3	расчетные счета		165 407			3 582
4	денежные средства, переданные в доверительное управление		14 761			
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе:		1 164 704			3
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах		59			
7	сделки обратного репо		241 682			3
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов		922 963			
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:		8 255 517	6 536		114 884
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:		7 417 889	6 536		114 884
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		1 757 286			
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		1 407 482	6 536		
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов		1 716 598			
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		312 232			114 884
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		2 224 291			
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:		837 627			
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		837 627			
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:		3 786 915			144
36	долговые ценные бумаги		3 786 915			
37	займы выданные					
38	сделки обратного репо					
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским опе-					1

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					143
42	Прочие активы					1 857

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

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	На 31.03.2022 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	223 750	-	-	223 750	158 777	-	-	158 777
2	Депозиты и прочие размещенные средст- ва в кредитных организациях и банках– нерезидентах	1 164 707	-	-	1 164 707	1 504 879	-	-	1 504 879
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения ко- торой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 536 092	-	3 217	7 539 310	8 164 822	-	3 406	8 168 227
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	На 31.03.2022 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 нали- чии для продажи, в том числе:								
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	837 627	-	-	837 627	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	3 473 781	-	313 278	3 787 059	3 425 369	-	307 579	3 732 947
10	Дебиторская задолженность по деятель- ности в качестве страховщика по обяза- тельному пенсионному страхованию, дея- тельности по негосударственному пенси- онному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Инвестиции в ассоциированные предпри- ятия	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предна- значенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	1 857	-	-	1 857	2 035	-	-	2 035
16	Итого активов	13 237 816	-	316 495	13 554 311	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 31.03.2022 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	12 410 880	-	-	12 410 880	12 334 636	-	-	12 334 636
25	Прочие обязательства	4 960	1	(1)	4 960	15 251	1	(1)	15 251
26	Итого обязательств	12 415 851	1	(1)	12 415 851	12 349 894	1	(1)	12 349 894
27	Чистая балансовая позиция	821 965	(1)	316 496	1 138 460	905 988	(1)	310 985	1 216 972

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.03.22 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 31.03.2022 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выпущенные долговые ценные бумаги									

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
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	-	4 960	-	-	-	-	-	-	4 960
7	Итого обязательств	-	4 971	-	-	-	-	-	-	4 971

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выпущенные долговые ценные бумаги									
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	7	-	-	-	-	-	-	7
6	Прочие обязательства	-	15 251	-	-	-	-	-	-	15 251
7	Итого обязательств	-	15 258	-	-	-	-	-	-	15 258

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых
сроков погашения на 31.03.2022 года

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. АКТИВЫ					
1	Денежные средства и их эквиваленты	223 750	-	-	223 750
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах	241 744	-	922 963	1 164 707
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	368 150	7 171 160	-	7 539 310
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:	10 727	1 894	825 006	837 627
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	105 765	42 116	3 639 178	3 787 059
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	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
10.3	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	-	1 857	-	1 857
13	Итого активов	950 136	7 217 028	5 387 147	13 554 311
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	189 121	567 364	11 654 395	12 410 880
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	-	4 960	-	4 960
24	Итого обязательств	189 121	572 334	11 654 395	12 415 851
25	Разрыв ликвидности	761 015	6 644 693	(6 267 248)	1 138 460

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	-	-	-	-
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обяза-	-	7	-	7

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
	тельному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
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 31.03.2022 года

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. АКТИВЫ						
1	Денежные средства и их эквиваленты	223 750	-	-	-	223 750
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах	1 164 707	-	-	-	1 164 707
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 539 310	-	-	-	7 539 310
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	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	837 627	-	-	-	837 627
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	3 787 059	-	-	-	3 787 059
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	1 857	-	-	-	1 857
16	Итого активов	13 554 311	-	-	-	13 554 311
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	12 410 880	-	-	-	12 410 880
25	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования		-			
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					
27	Прочие обязательства	4 960	-	-	-	4 960
28	Итого обязательств	12 415 851	-	-	-	12 415 851
29	Чистая балансовая позиция	1 138 460	-	-	-	1 138 460

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	-	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
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 ограниченным 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 на 31.03.2022 года и на 31.03.2021 года. Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	На 31.03.22 г.			На 31.03.21 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.	85 140	84 353	100 б. п.	100 937	99 895
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 31.03.22 г.		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 31.03.2022 и на 31.12.2021 у Фонда отсутствовали финансовые активы, переданные без прекращения признания.

Примечание 53. Условные обязательства

По состоянию на 31.03.2022 и на 31.12.2021 у Фонда отсутствовали условные обязательства.

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

По состоянию на 31.03.2022 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 31.03.2022 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:	2 503 386	5 035 923		7 539 310
2	финансовые активы, в том числе:	2 503 386	5 035 923		7 539 310
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 503 386	5 035 923		7 539 310
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	2 503 386	5 035 923		7 539 310
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	1 644 283	113 003		1 757 286
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	78 237	1 335 781		1 414 018
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	166 909	1 549 689		1 716 598
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	3 037	424 079		427 116
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	610 920	1 613 371		2 224 291
...					

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 31.03.2022 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:	5 035 923				
2	финансовые активы, в том числе:	5 035 923				

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:	5 035 923				
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в т.ч:	5 035 923				
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	113 003	DCF-модель	КБД + премия за риск		
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 335 781	DCF-модель	КБД + премия за риск		
10	долговые ценные бумаги иностранных государств					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 549 689	DCF-модель	КБД + премия за риск		
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	424 079	DCF-модель	КБД + премия за риск		
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 613 371	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 31.12.2020 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 31.03.2022 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:	746 213	4 789 133		5 535 346	6 013 144
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:		223 750		223 750	223 750
3	денежные средства в кассе		2		2	2
4	денежные средства в пути					
5	расчетные счета		168 987		168 987	168 987
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		40 000		40 000	40 000
7	денежные средства, переданные в доверительное управление		14 761		14 761	14 761
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах за минусом резерва, в том числе:		1 092 392		1 092 392	1 164 707
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов		850 648		850 648	922 963
10	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах		59		59	59
11	сделки обратного репо		241 685		241 685	241 685
12	прочие размещенные средства					
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	746 213			746 213	837 627
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	746 213			746 213	837 627
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:		3 472 991		3 472 991	3 787 059
21	долговые ценные бумаги		3 472 847		3 472 847	3 786 915
22	займы выданные					
23	сделки обратного репо					
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям		1		1	1
25	финансовая аренда					
26	прочие		143		143	143
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:			12 415 851	12 415 851	12 415 851
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			12 410 880	12 410 880	12 410 880
71	прочие обязательства			4 960	4 960	4 960

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, клас- сифицированные 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 бро- керским операциям					
25	финансовая аренда					
26	прочие		176		176	176
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщи- ка по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резер- ва, в том числе:					
...						
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пен- сионного обеспечения, в том числе:					
...						
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосудар- ственного 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 31.03.2022 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 31.03.2022 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							180 188	180 188
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:							237 548	237 548
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							309 017	309 017
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							(1 058)	(1 058)

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 31.03.2022

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	-	-	-	-	-	-	169 432	169 432
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	-	-	-	-	-	-	4 390	4 390
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	-	-	-	-	-	-	(18 473)	(18 473)
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	-	-	-	-	-	-	13 106	13 106
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	-	-	-	-	(4 907)	-	(560)	(5 467)
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	-	-	-	-	-	-	169 432	169 432
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	-	-	-	-	-	-	4 390	4 390
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	-	-	-	-	-	-	(18 473)	(18 473)
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	-	-	-	-	-	-	13 106	13 106
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	-	-	-	-	(4 907)	-	(560)	(5 467)
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	-	-	-	-	-	-	153 882	153 882
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	-	-	-	-	-	-	3 884	3 884
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	-	-	-	-	-	-	(5 819)	(5 819)

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	-	-	-	-	-	-	6 016	6 016
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	-	-	-	-	(3 552)	-	(559)	(4 110)
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- 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
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	-	-	-	-	-	-	153 882	153 882
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	-	-	-	-	-	-	3 884	3 884
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	-	-	-	-	-	-	(5 819)	(5 819)

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	-	-	-	-	-	-	6 016	6 016
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	-	-	-	-	(3 552)	-	(559)	(4 110)
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	4 907	4 907	3 552	3 552
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»

28.04.2022



Д.Е. Вахрамеев