

**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	350/2 от 30.06.2009 года
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность негосударственных пенсионных фондов по негосударственному пенсионному обеспечению
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона №422-ФЗ от 28 декабря 2013 года «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, №52, ст.6987; 2014, №30, ст.4219; №49, ст.6919; №27, ст. 3958, ст. 4001)	Фонд не занимается обязательным пенсионным страхованием
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	2,00
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	отсутствует
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 19 этаж, пом. I, комната № 26,27,19
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 19 этаж, пом. I, комната № 26,27,19
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РФЦ-КАПИТАЛ" лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00097 от 24.12.2002 г., выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России без ограничения срока действия
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» - Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия, - Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04 октября 2000 года № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	21,00

12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Доверие"
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	121151, Набережная Тараса Шевченко, дом № 23 А, офис этаж 19, помещение I, комната 19
14	МСФО (IAS)	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	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, что создает неопределенность в ситуации, которая складывается на финансовом рынке. Экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказывают влияние на Российскую экономику. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством РФ. Руководство Фонда считает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития Фонда. При этом будущая экономическая ситуация и ее воздействие на деятельность Фонда могут отличаться от текущих ожиданий.

## Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

### Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 марта 2023 года

Таблица 9.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 196 476,07772	<b>2 196 476,07772</b>	2 196 476,07772
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	203 854,13092	<b>203 854,13092</b>	203 854,13092
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых	762 341,88803	<b>762 341,88803</b>	762 341,88803
7	<b>Итого</b>	<b>3 162 672,09667</b>	<b>3 162 672,09667</b>	<b>3 162 672,09667</b>

### Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2022 года

Таблица 9.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 198 064,96962	<b>2 198 064,96962</b>	2 198 064,96962
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 230,46393	<b>200 230,46393</b>	200 230,46393
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых	777 999,8701	<b>777 999,8701</b>	777 999,8701
7	<b>Итого</b>	<b>3 176 295,30365</b>	<b>3 176 295,30365</b>	<b>3 176 295,30365</b>

### НПО: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 марта 2023 года

Таблица 9.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 196 476,07772	<b>2 196 476,07772</b>	2 196 476,07772
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	203 854,13092	<b>203 854,13092</b>	203 854,13092
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых	762 341,88803	<b>762 341,88803</b>	762 341,88803
7	<b>Итого</b>	<b>3 162 672,09667</b>	<b>3 162 672,09667</b>	<b>3 162 672,09667</b>

### НПО: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2022 года

Таблица 9.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 198 064,96962	<b>2 198 064,96962</b>	2 198 064,96962
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 230,46393	<b>200 230,46393</b>	200 230,46393
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых	777 999,8701	<b>777 999,8701</b>	777 999,8701
7	<b>Итого</b>	<b>3 176 295,30365</b>	<b>3 176 295,30365</b>	<b>3 176 295,30365</b>

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

### Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	Оценка пенсионных обязательств. Основными допущениями при тестировании адекватности пенсионных обязательств являются: ставка дисконтирования, индекс потребительских цен, доля дохода от размещения пенсионных резервов, направляемая на пенсионные счета, таблица смертности, предполагаемый инвестиционный доход.
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)	Применение для оценки обязательств по договорам НПО положений МСФО (IFRS4) оказывает влияние на показатели статьи баланса "Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые". В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете, отражает в учете корректировки до наилучшей стоимости.2.Инвестиционная стратегия Фонда определяет применение для оценки финансовых вложений средств пенсионных резервов и собственных средств Фонда по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток либо по амортизированной стоимости в зависимости от избранной бизнес -модели.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию и не заключает договоры об обязательном пенсионном страховании
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Проверка адекватности пенсионных обязательств осуществляется по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению в целях определения достаточности резерва покрытия пенсионных обязательств для выполнения обязательств по всем пенсионным договорам. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием Фонда. При оценке адекватности используются текущие оценки денежных потоков с учетом прогноза будущих пенсионных выплат, предполагаемого инвестиционного дохода, ставки дисконтирования денежных потоков.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости. Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, дебиторская задолженность, активы, удерживаемые до погашения и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости

6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Отчетность подготовлена, исходя из допущения, что Фонд будет продолжать деятельность в обозримом будущем.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности тыс. руб.ля	С 01 января 2003 г. экономика Российской Федерации не попадает под определение гиперинфляционной, начиная с указанной даты данные финансовой отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежными средствами признаются денежные средства в кассе Фонда и на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях и банках-нерезидентах, эквивалентами денежных средств признаются краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменений их стоимости.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Фонд классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые по амортизированной стоимости. Фонд не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения "до востребования". При расчете ЭСП Фонд использует ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения денежных средств, предусмотренные договором банковского вклада.
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	Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги, а именно справедливая стоимость переданного возмещения. В отдельных случаях справедливая стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный купонный доход, подлежащий получению денежными средствами.
<b>Номер строки</b>	<b>Стандарт МСФО</b>	<b>Требования к раскрытию информации</b>	<b>Описание</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	При первоначальном признании дебиторская задолженность признается в размере основной суммы долга, то есть по справедливой стоимости на дату первоначального признания. Основная сумма долга может изменяться на протяжении срока действия финансового актива (например, если имеют место выплаты в счет погашения основной суммы долга).
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	При осуществлении контроля над управлением акционерным обществом или оказании значительного влияния (или совместного контроля) на деятельность акционерного общества, акции таких акционерных обществ учитываются на соответствующем счете второго порядка по учету участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.

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	Фонд оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
<b>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</b>			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые и отражает в учете суммы, отраженные на пенсионных счетах, т.е. в сумме начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. По итогам отчетного периода Фонд в соответствии с требованиями МСФО 4 проводит актуарную оценку обязательств. При этом, если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка согласно МСФО 4 "Договоры страхования" не производится.

28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) и отражает в учете суммы, отраженные на пенсионных счетах, т. е. в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. Фонд при отражении в учете обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ руководствуется МСФО 4 "Страховые договоры" и проводит актуарную оценку адекватности обязательств. При этом если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки, больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка не производится.
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
40	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Используемый метод амортизации отражает предполагаемую структуру потребления Фондом будущих экономических выгод от актива. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно в последний рабочий день месяца в сумме, пропорциональной количеству дней пользования объектом основных средств в текущем месяце, независимо от финансовых результатов деятельности Фонда.
<b>Номер строки</b>	<b>Стандарт МСФО</b>	<b>Требования к раскрытию информации</b>	<b>Описание</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
<b>Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, 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
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Фонд применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам нематериальных активов. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно в последний рабочий день месяца в сумме, пропорциональной количеству дней пользования объектом нематериальных активов в текущем месяце, независимо от финансовых результатов деятельности Фонда. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериальных активов созданных Фондом самостоятельно определяется при соблюдении критериев признания. 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, первоначально признанные Фондом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления</b>			



47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не заключал договоры о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу своих сотрудников.
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами не предусмотрено.
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, признаются Фондом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов, руководством Фонда или уполномоченным органом Фонда принято решение о продаже долгосрочного актива, Фонд ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью, действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже, показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Фонд классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Изменение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе изменение налоговых ставок по налогу на прибыль. Изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания ОНА, может являться причиной увеличения или уменьшения величины ОНО и ОНА. ОНО и ОНА не подлежат дисконтированию. Фонд на конец каждого отчетного периода, формирует ведомость расчета ОНО и ОНА с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм ОНО и ОНА. Прекращение признания ОНА в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец отчетного периода.

## Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

### Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	22 457,706	29 822,95908
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	28,57029
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	763,79932	39 626,0024
7	<b>Итого</b>	<b>23 221,50532</b>	<b>69 477,53177</b>

### НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	22 127,09234	29 284,15681
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	28,57029
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	714,7853	39 575,39238
7	<b>Итого</b>	<b>22 841,87764</b>	<b>68 888,11948</b>

### СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	330,61366	538,80227
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	49,01402	50,61002
7	<b>Итого</b>	<b>379,62768</b>	<b>589,41229</b>

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

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	23 221,50532	69 477,53177
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	23 221,50532	69 477,53177

**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**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	2 529 795,87922	2 461 412,29516
8	<b>Итого</b>	<b>2 529 795,87922</b>	<b>2 461 412,29516</b>

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

**Таблица 7.1**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	2 076 216,23205	2 100 102,28136
8	<b>Итого</b>	<b>2 076 216,23205</b>	<b>2 100 102,28136</b>

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

**Таблица 7.1**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	453 579,64717	361 310,0138
8	<b>Итого</b>	<b>453 579,64717</b>	<b>361 310,0138</b>

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

**Таблица 7.4**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	<b>Долевые ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>452 692,51917</b>	<b>364 757,1002</b>
3	некредитных финансовых организаций	111 060,06017	75 119,1152
4	нефинансовых организаций	341 632,459	289 637,985
5	<b>Долговые ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>2 077 103,36005</b>	<b>2 096 655,19496</b>
6	Правительства Российской Федерации	594 280,07719	628 947,15176
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	390 692,174	388 988,855
11	нефинансовых организаций	1 092 131,10886	1 078 719,1882
12	<b>Итого</b>	<b>2 529 795,87922</b>	<b>2 461 412,29516</b>

**Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи****Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 марта 2023 года**Таблица 8.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	242 844,42332	242 844,42332	2 026,95228	240 817,47104
4	нефинансовых организаций	242 844,42332	242 844,42332	2 026,95228	240 817,47104
13	<b>Итого</b>	<b>242 844,42332</b>	<b>242 844,42332</b>	<b>2 026,95228</b>	<b>240 817,47104</b>

**Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 декабря 2022 года**Таблица 8.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	248 879,72932	248 879,72932	2 026,95228	246 852,77704
4	нефинансовых организаций	248 879,72932	248 879,72932	2 026,95228	246 852,77704
13	<b>Итого</b>	<b>248 879,72932</b>	<b>248 879,72932</b>	<b>2 026,95228</b>	<b>246 852,77704</b>

**ССФ: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 марта 2023 года**Таблица 8.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	242 844,42332	242 844,42332	2 026,95228	240 817,47104
4	нефинансовых организаций	242 844,42332	242 844,42332	2 026,95228	240 817,47104
13	<b>Итого</b>	<b>242 844,42332</b>	<b>242 844,42332</b>	<b>2 026,95228</b>	<b>240 817,47104</b>

**ССФ: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 декабря 2022 года**Таблица 8.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	248 879,72932	248 879,72932	2 026,95228	246 852,77704
4	нефинансовых организаций	248 879,72932	248 879,72932	2 026,95228	246 852,77704
13	<b>Итого</b>	<b>248 879,72932</b>	<b>248 879,72932</b>	<b>2 026,95228</b>	<b>246 852,77704</b>

**Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность**

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2023 года**

**Таблица 10.1**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1,73705	<b>1,73705</b>	1,73705
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	21 223,27762	<b>21 223,27762</b>	21 223,27762
9	Прочее	36,86033	<b>36,86033</b>	36,86033
10	<b>Итого</b>	<b>21 261,875</b>	<b>21 261,875</b>	<b>21 261,875</b>

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2022 года**

**Таблица 10.1**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
9	Прочее	36,86033	<b>36,86033</b>	36,86033
10	<b>Итого</b>	<b>36,86033</b>	<b>36,86033</b>	<b>36,86033</b>

**НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2023 года**

**Таблица 10.1**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1,73705	<b>1,73705</b>	1,73705
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	21 223,27762	<b>21 223,27762</b>	21 223,27762
10	<b>Итого</b>	<b>21 225,01467</b>	<b>21 225,01467</b>	<b>21 225,01467</b>

**ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2023 года**

**Таблица 10.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
9	Прочее	36,86033	<b>36,86033</b>	36,86033
10	<b>Итого</b>	<b>36,86033</b>	<b>36,86033</b>	<b>36,86033</b>

**ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2022 года**

**Таблица 10.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
9	Прочее	36,86033	<b>36,86033</b>	36,86033
10	<b>Итого</b>	<b>36,86033</b>	<b>36,86033</b>	<b>36,86033</b>

## Примечание 17. Нематериальные активы

### Нематериальные активы

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022 г.	3 572,66484	-	-	-	<b>3 572,66484</b>
2	Накопленная амортизация	(1 897,13677)	-	-	-	<b>(1 897,13677)</b>
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2022 г.	1 675,52807	-	-	-	<b>1 675,52807</b>
8	Амортизационные отчисления	(178,63323)	-	-	-	<b>(178,63323)</b>
13	Балансовая стоимость, на 31.03.2022 г.	1 496,89484	-	-	-	<b>1 496,89484</b>
14	Стоимость (или оценка), на 31.03.2022 г.	3 572,66484	-	-	-	<b>3 572,66484</b>
15	Накопленная амортизация	(2 075,77)	-	-	-	<b>(2 075,77)</b>
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2023 г.	3 572,66484	-	-	-	<b>3 572,66484</b>
15.2	Накопленная амортизация	(2 611,66969)	-	-	-	<b>(2 611,66969)</b>
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2023 г.	960,99515	-	-	-	<b>960,99515</b>
18	Затраты на создание	11,55178	-	-	-	<b>11,55178</b>
21	Амортизационные отчисления	(178,63323)	-	-	-	<b>(178,63323)</b>
26	Балансовая стоимость, на 31.03.2023 г.	793,9137	-	-	-	<b>793,9137</b>
27	Стоимость (или оценка), на 31.03.2023 г.	3 584,21662	-	-	-	<b>3 584,21662</b>
28	Накопленная амортизация	(2 790,30292)	-	-	-	<b>(2 790,30292)</b>
29	Балансовая стоимость, на 31.03.2023 г.	793,9137	-	-	-	<b>793,9137</b>

## Примечание 18. Основные средства

### Основные средства

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				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	12
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:</b>	-	128,14059	-	38,53651	-	-	-	2 118,90359	2 285,58069
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,9631	-	332,42322	-	-	-	2 476,19592	3 784,58224
3	накопленная амортизация	-	(847,82251)	-	(293,88671)	-	-	-	(357,29233)	(1 499,00155)
10	Амортизация	-	(23,16375)	-	(2,02896)	-	-	-	(666,95838)	(692,15109)
21	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2022 г., в том числе:</b>	-	104,97684	-	36,50755	-	-	-	1 451,94521	1 593,4296
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,9631	-	332,42322	-	-	-	2 476,19592	3 784,58224
23	накопленная амортизация	-	(870,98626)	-	(295,91567)	-	-	-	(1 024,25071)	(2 191,15264)
25	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:</b>	-	43,43115	-	30,42067	-	-	-	3 940,75009	4 014,60191
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,9631	-	332,42322	-	-	-	6 824,90041	8 133,28673
27	накопленная амортизация	-	(932,53195)	-	(302,00255)	-	-	-	(2 884,15032)	(4 118,68482)
34	Амортизация	-	(17,05854)	-	(2,02896)	-	-	-	(530,85078)	(549,93828)
45	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2023 г., в том числе:</b>	-	26,37261	-	28,39171	-	-	-	3 409,89931	3 464,66363



46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,9631	-	332,42322	-	-	-	6 824,90041	<b>8 133,28673</b>
47	накопленная амортизация	-	(949,59049)	-	(304,03151)	-	-	-	(3 415,0011)	<b>(4 668,6231)</b>

## Примечание 20. Прочие активы

### Прочие активы

Таблица 20.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.			На 31.12.2022 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 с поставщиками и подрядчиками	913,34546	-	913,34546	366,49073	-	366,49073
2	<b>Итого</b>	<b>913,34546</b>	<b>-</b>	<b>913,34546</b>	<b>366,49073</b>	<b>-</b>	<b>366,49073</b>

### ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.			На 31.12.2022 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 с поставщиками и подрядчиками	913,34546	-	913,34546	366,49073	-	366,49073
2	<b>Итого</b>	<b>913,34546</b>	<b>-</b>	<b>913,34546</b>	<b>366,49073</b>	<b>-</b>	<b>366,49073</b>

## Примечание 21. Резервы под обесценение

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за 1 квартал 2023 г.

Таблица 21.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги	Итого
1	2	3	5
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2023 г.	2 026,95228	2 026,95228
2	Резерв под обесценение на 31.03.2023 г.	2 026,95228	2 026,95228

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за 1 квартал 2022 г.

Таблица 21.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги	Прочие долевые инструменты	Итого
1	2	3	3.1	5
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2022 г.	12 752,03507	30 477,47905	43 229,51412
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(10 725,08279)	(30 477,47905)	(41 202,56184)
3	Резерв под обесценение, на 31.03.2022 г.	2 026,95228	-	2 026,95228

## Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

### Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
6	Обязательства по аренде	3 420,23813	3 920,74878
8	<b>Итого</b>	<b>3 420,23813</b>	<b>3 920,74878</b>

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

### Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 27.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 110 470,50472	1 268 977,00418
3	Пенсионные выплаты	(31 720,8029)	(33 350,45472)
5	<b>Актуарные прибыли (убытки), в том числе:</b>	<b>(22 575,71359)</b>	<b>(224 418,13023)</b>
6	<b>изменения в допущениях:</b>	<b>(93 667,85135)</b>	<b>(478 514,21129)</b>
7	Экономические	(93 667,85135)	(478 514,21129)
9	<b>эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:</b>	<b>71 092,13776</b>	<b>254 096,08106</b>
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	71 092,13776	254 096,08106
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	223,07976	-
12.1	Прочее	4 087,1409	46 925,57598
13	<b>Итоговое увеличение обязательств</b>	<b>(49 986,29583)</b>	<b>(210 843,00897)</b>
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 060 484,20889	1 058 133,99521

## 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  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	3 301 684,17249	3 285 550,59891
2	Пенсионные взносы	7 181,49912	15 157,90201
3	Пенсионные выплаты	(53 519,68117)	(54 628,61987)
12.1	Прочее	(223,07976)	-
13	<b>Итоговое увеличение обязательств</b>	<b>(46 561,26181)</b>	<b>(39 470,71786)</b>
14	Обязательства на конец отчетного периода	3 255 122,91068	3 246 079,88105

## Примечание 31. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 31.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 374,40332	1 243,03387
2	Расчеты по социальному страхованию	415,06977	375,31933
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	194,68973	202,73601
4	Расчеты с прочими кредиторами	0,25	-
5	Прочее	7 639,93521	11 871,47875
6	<b>Итого</b>	<b>9 624,34803</b>	<b>13 692,56796</b>

## Примечание 32. Капитал

### Акционерный капитал

Таблица 32.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)
1	2	3
1	Акционерный капитал, на 01.01.2022 г.	200 000,00
2	Акционерный капитал, на 31.03.2022 г.	200 000,00
3	Акционерный капитал, на 01.01.2023 г.	200 000,00
4	Акционерный капитал, на 31.03.2023 г.	200 000,00

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

### Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя
1	2

### Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	7 181,49912	15 157,90201
2	<b>Итого</b>	<b>7 181,49912</b>	<b>15 157,90201</b>

### Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4

1	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	7 181,49912	15 157,90201
2	<b>Итого</b>	<b>7 181,49912</b>	<b>15 157,90201</b>

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

Таблица 34.4

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	238,73	2 412,68027
2	Взносы, полученные от юридических лиц	6 942,76912	12 745,22174
3	<b>Итого</b>	<b>7 181,49912</b>	<b>15 157,90201</b>

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

Таблица 34.4

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	238,73	2 412,68027

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
2	Взносы, полученные от юридических лиц	6 942,76912	12 745,22174
3	<b>Итого</b>	<b>7 181,49912</b>	<b>15 157,90201</b>

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Договоры, заключенные с сотрудниками негосударственного пенсионного фонда АО "НПФ ВЭФ.Жизнь"	8	12
2	<b>Итого</b>	<b>8</b>	<b>12</b>

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

**Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"**

Таблица 35.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	31 720,8029	33 350,45472
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	53 519,68117	54 628,61987
3	<b>Итого</b>	<b>85 240,48407</b>	<b>87 979,07459</b>

**Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"**

**Таблица 35.2**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	31 720,8029	33 350,45472
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	53 519,68117	54 628,61987
3	<b>Итого</b>	<b>85 240,48407</b>	<b>87 979,07459</b>

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 1 квартал 2023 год составил 3 810,99 тыс. руб.. (за 1 квартал 2022 год: 3 962,25 тыс. руб..).

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые**

**Таблица 35.3**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	31 720,8029	33 350,45472
3	<b>Итого</b>	<b>31 720,8029</b>	<b>33 350,45472</b>

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые**

**Таблица 35.3**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	31 720,8029	33 350,45472
3	<b>Итого</b>	<b>31 720,8029</b>	<b>33 350,45472</b>

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

**Таблица 35.4**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	43 408,34639	53 670,21343
2	Выкупные суммы	10 111,33478	958,40644
3	<b>Итого</b>	<b>53 519,68117</b>	<b>54 628,61987</b>

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

**Таблица 35.4**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	43 408,34639	53 670,21343
2	Выкупные суммы	10 111,33478	958,40644
3	<b>Итого</b>	<b>53 519,68117</b>	<b>54 628,61987</b>

**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**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	49 986,29583	210 843,00897
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	46 561,26181	39 470,71786
3	<b>Итого</b>	<b>96 547,55764</b>	<b>250 313,72683</b>

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

**Таблица 36.1**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	49 986,29583	210 843,00897
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	46 561,26181	39 470,71786
3	<b>Итого</b>	<b>96 547,55764</b>	<b>250 313,72683</b>

**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 в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению**

**Таблица 38.1**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	98,74541	116,39315
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(2 059,6118)	(782,98853)
3	<b>Итого</b>	<b>(1 960,86639)</b>	<b>(666,59538)</b>

**Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению**



Таблица 38.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	98,74541	116,39315
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(2 059,6118)	(782,98853)
3	<b>Итого</b>	<b>(1 960,86639)</b>	<b>(666,59538)</b>

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

Таблица 38.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	98,74541	116,39315
6	<b>Итого</b>	<b>98,74541</b>	<b>116,39315</b>

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

Таблица 38.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	98,74541	116,39315
6	<b>Итого</b>	<b>98,74541</b>	<b>116,39315</b>

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

Таблица 38.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	2 059,6118	782,98853
6	<b>Итого</b>	<b>2 059,6118</b>	<b>782,98853</b>

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

Таблица 38.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4

5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	2 059,6118	782,98853
6	<b>Итого</b>	<b>2 059,6118</b>	<b>782,98853</b>

**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, за 1 квартал 2023 г.**

**Таблица 39.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	226,35802	31 873,82493	32 100,18295
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	226,35802	31 873,82493	32 100,18295
10	<b>Итого</b>	<b>226,35802</b>	<b>31 873,82493</b>	<b>32 100,18295</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 1 квартал 2022 г.**

**Таблица 39.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	(2 129,06266)	(228 572,44055)	(230 701,50321)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(2 129,06266)	(228 572,44055)	(230 701,50321)
10	<b>Итого</b>	<b>(2 129,06266)</b>	<b>(228 572,44055)</b>	<b>(230 701,50321)</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 1 квартал 2023 г.**

**Таблица 39.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	226,35802	31 873,82493	32 100,18295
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	226,35802	31 873,82493	32 100,18295
10	<b>Итого</b>	<b>226,35802</b>	<b>31 873,82493</b>	<b>32 100,18295</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 1 квартал 2022 г.**

**Таблица 39.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	(2 129,06266)	(228 572,44055)	(230 701,50321)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(2 129,06266)	(228 572,44055)	(230 701,50321)
10	<b>Итого</b>	<b>(2 129,06266)</b>	<b>(228 572,44055)</b>	<b>(230 701,50321)</b>

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

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 1 квартал 2023 г.**

**Таблица 40.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Итого
1	2	3	7
2	Долевые ценные бумаги	(1 144,627)	(1 144,627)
4	<b>Итого</b>	<b>(1 144,627)</b>	<b>(1 144,627)</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 1 квартал 2022 г.**

**Таблица 40.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы (расходы) от обесценения	Итого
1	2	3	5	7
2	Долевые ценные бумаги	18,72728	(1 431,70784)	(1 412,98056)
4	<b>Итого</b>	<b>18,72728</b>	<b>(1 431,70784)</b>	<b>(1 412,98056)</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 1 квартал 2023 г.**

**Таблица 40.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Итого
1	2	3	7
2	Долевые ценные бумаги	(1 144,627)	(1 144,627)
4	<b>Итого</b>	<b>(1 144,627)</b>	<b>(1 144,627)</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 1 квартал 2022 г.**

**Таблица 40.1**

тыс. руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций</b>	<b>Доходы (расходы) от обесценения</b>	<b>Итого</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>7</b>
2	Долевые ценные бумаги	18,72728	(1 431,70784)	(1 412,98056)
4	<b>Итого</b>	<b>18,72728</b>	<b>(1 431,70784)</b>	<b>(1 412,98056)</b>

## Примечание 42. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 42.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>97 751,89263</b>	<b>90 126,45304</b>
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	37 610,75073	41 461,91681
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	59 396,56602	47 910,08224
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	727,73792	754,45399
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	16,83796	-
16	<b>Итого</b>	<b>97 751,89263</b>	<b>90 126,45304</b>

### Процентные доходы

Таблица 42.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>97 751,89263</b>	<b>90 126,45304</b>
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	37 610,75073	41 461,91681
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	59 396,56602	47 910,08224
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	727,73792	754,45399
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	16,83796	-
16	<b>Итого</b>	<b>97 751,89263</b>	<b>90 126,45304</b>

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

### Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 43.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022г.
1	2	4
6	Прочее	(529,1)
7	<b>Итого</b>	<b>(529,1)</b>

## Примечание 44. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 44.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	3 940,93997	4 356,15295
3	Амортизация основных средств	549,93828	692,15109
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	178,63323	178,63323
5	Вознаграждение управляющей компании	5 580,32341	-
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 346,05683	1 304,20524
7	Расходы по аренде	276,16854	152,63397
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	90,93528	80,39635
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	127,7314	98,1812
18	Командировочные расходы	-	27,24178
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	252,335	81,77221
21	Прочее	1 257,17606	1 520,99091
22	<b>Итого</b>	<b>13 600,238</b>	<b>8 492,35893</b>

### Общие и административные расходы

Таблица 44.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	3 940,93997	4 356,15295
3	Амортизация основных средств	549,93828	692,15109
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	178,63323	178,63323
5	Вознаграждение управляющей компании	5 580,32341	-
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 346,05683	1 304,20524
7	Расходы по аренде	276,16854	152,63397
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	90,93528	80,39635
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	127,7314	98,1812
18	Командировочные расходы	-	27,24178
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	252,335	81,77221
21	Прочее	1 257,17606	1 520,99091
22	<b>Итого</b>	<b>13 600,238</b>	<b>8 492,35893</b>

## Примечание 45. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
2	По обязательствам по аренде	(78,16217)	(36,35907)
4	По займам и прочим привлеченным средствам	(13,93465)	(1 527,58893)
6	<b>Итого</b>	<b>(92,09682)</b>	<b>(1 563,948)</b>

### Процентные расходы

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
2	По обязательствам по аренде	(78,16217)	(36,35907)
4	По займам и прочим привлеченным средствам	(13,93465)	(1 527,58893)



6	Итого	(92,09682)	(1 563,948)
---	-------	------------	-------------

**Примечание 46. Прочие доходы и расходы**

**Прочие расходы**

**Таблица 46.2**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.
1	2	3
4	Прочие расходы	0,75
5	<b>Итого</b>	<b>0,75</b>

## Примечание 46.1. Аренда

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

Таблица 46.1.1  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Фонд заключает договоры аренды нежилого помещения
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по краткосрочным договорам аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Фонд заключает договоры аренды нежилого помещения
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	отсутствуют
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

## Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	346,711	78,968
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(34,22398)	16,77658
3	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>312,48702</b>	<b>95,74458</b>
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	312,48702	95,74458

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли составляет %:

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

Таблица 47.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	346,711	78,968
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(34,22398)	16,77658
3	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>312,48702</b>	<b>95,74458</b>
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	312,48702	95,74458

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

Таблица 47.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	131 542,07006	56 929,6598
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2023 год: 20%)	26 308,41401	11 385,93196
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том</b>	<b>(25 995,92699)</b>	<b>(11 290,18738)</b>
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(25 995,92699)	(11 290,18738)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	312,48702	95,74458

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

Таблица 47.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	131 542,07006	56 929,6598
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2023 год: 20%)	26 308,41401	11 385,93196
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том</b>	<b>(25 995,92699)</b>	<b>(11 290,18738)</b>
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(25 995,92699)	(11 290,18738)

10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	312,48702	95,74458
----	---------------------------------------	-----------	----------

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по продолжающейся деятельности, за 1 квартал 2023 г.**

Таблица 47.4

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Резерв по неиспользованным отпускам	357,89462	34,22398	-	323,67064
2	Общая сумма отложенного налогового актива	357,89462	34,22398	-	323,67064
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	357,89462	34,22398	-	323,67064
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
4		-	-	-	-
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	357,89462	34,22398	-	323,67064
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	357,89462	34,22398	-	323,67064

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по продолжающейся деятельности, за 1 квартал 2022г.**

Таблица 47.4

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Резерв по неиспользованным отпускам	316,64136	(16,77658)	-	333,41794
2	Общая сумма отложенного налогового актива	316,64136	(16,77658)	-	333,41794
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	316,64136	(16,77658)	-	333,41794
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
4		-	-	-	-
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	316,64136	(16,77658)	-	333,41794
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	316,64136	(16,77658)	-	333,41794

## Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению, на 31.03.2023 г. и на 31.12.2022 г.

Таблица 51.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 31.03.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
			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%	172446671,64	-172446671,64		153669627,34	-153669627,34	
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-150712830,54	150712830,54		-132541397,36	132541397,36	
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	42155447,34	-42155447,34		38307435,09	-38307435,09	
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	-38922911,64	38922911,64		-35326189,13	35326189,13	

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

Таблица 51.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	380 499,71468	391 767,18757
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	288 874,61126	285 172,27167
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	242 797,00023	245 518,40836
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	212 989,90698	207 389,96441
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	451 565,87254	496 120,25235
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	296 808,94497	288 918,31411
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	80 137,95702	81 596,77053
8	Женщины в возрасте до 39 лет	182 196,15857	186 075,63686
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	227 592,09711	230 897,62377
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	234 782,6507	243 092,42158
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	487 199,24647	488 935,08901
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	629 476,93151	653 870,1285
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	354 560,40885	357 040,95856

14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	246 125,61868	255 759,64993
15	<b>Итого обязательства по мужчинам</b>	<b>1 953 674,00768</b>	<b>1 996 483,169</b>
16	<b>Итого обязательства по женщинам</b>	<b>2 361 933,11189</b>	<b>2 415 671,50821</b>
17	<b>Итого обязательства</b>	<b>4 315 607,11957</b>	<b>4 412 154,67721</b>

**Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.03.2023 г.**

Таблица 51.11

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	23 221,50532	-	-	<b>23 221,50532</b>
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 536,93226	-	-	<b>12 536,93226</b>
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>2 529 795,87922</b>	-	-	<b>2 529 795,87922</b>
4	<b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>	<b>240 817,47104</b>	-	-	<b>240 817,47104</b>
5	<b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>	<b>3 162 672,09667</b>	-	-	<b>3 162 672,09667</b>
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	21 261,875	-	-	<b>21 261,875</b>
7	<b>Итого активов</b>	<b>5 990 305,75951</b>	-	-	<b>5 990 305,75951</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
8	Займы и прочие привлеченные средства	3 420,23813	-	-	<b>3 420,23813</b>
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 060 484,20889	-	-	<b>1 060 484,20889</b>
10	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 255 122,91068	-	-	<b>3 255 122,91068</b>
11	<b>Итого обязательств</b>	<b>4 319 027,3577</b>	-	-	<b>4 319 027,3577</b>
12	Чистая балансовая позиция	1 671 278,40181	-	-	<b>1 671 278,40181</b>

**Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.12.2022 г.**

Таблица 51.11

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
--------------	-------------------------	--------	-------------	---------------	-------

1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	69 477,53177	-	-	<b>69 477,53177</b>
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 636,84272	-	-	<b>5 636,84272</b>
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>2 461 412,29516</b>	-	-	<b>2 461 412,29516</b>
4	<b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>	<b>246 852,77704</b>	-	-	<b>246 852,77704</b>
5	<b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>	<b>3 176 295,30365</b>	-	-	<b>3 176 295,30365</b>
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	36,86033	-	-	<b>36,86033</b>
7	<b>Итого активов</b>	<b>5 959 711,61067</b>	-	-	<b>5 959 711,61067</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
8	Займы и прочие привлеченные средства	3 920,74878	-	-	<b>3 920,74878</b>

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 110 470,50472	-	-	1 110 470,50472
10	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 301 684,17249	-	-	3 301 684,17249
11	<b>Итого обязательств</b>	<b>4 416 075,42599</b>	-	-	<b>4 416 075,42599</b>
12	Чистая балансовая позиция	1 543 636,18468	-	-	1 543 636,18468

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 31.03.2023 г.**

**Таблица 51.12**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 1 года	Итого
1	2	4	11
1	<b>Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>	<b>3 420,23813</b>	<b>3 420,23813</b>
2	обязательства по договорам аренды	3 420,23813	3 420,23813
3	<b>Итого обязательств</b>	<b>3 420,23813</b>	<b>3 420,23813</b>

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 31.12.2022 г.**

**Таблица 51.12**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 1 года	Итого
1	2	4	11
1	<b>Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>	<b>3 920,74878</b>	<b>3 920,74878</b>
2	обязательства по договорам аренды	3 920,74878	3 920,74878
3	<b>Итого обязательств</b>	<b>3 920,74878</b>	<b>3 920,74878</b>

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.03.2023 г.**

**Таблица 51.13**

тыс. руб.



Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	23 221,50532	-	-	23 221,50532
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 536,93226	-	-	12 536,93226
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>13 689,95196</b>	<b>687 368,21957</b>	<b>1 828 737,70769</b>	<b>2 529 795,87922</b>
4	<b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>	<b>240 817,47104</b>	-	-	<b>240 817,47104</b>
5	<b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>	-	-	<b>3 162 672,09667</b>	<b>3 162 672,09667</b>
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	21 261,875	-	-	21 261,875
7	<b>Итого активов</b>	<b>311 527,73558</b>	<b>687 368,21957</b>	<b>4 991 409,80436</b>	<b>5 990 305,75951</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
8	Займы и прочие привлеченные средства	3 420,23813	-	-	3 420,23813
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	33 087,1698	95 482,36072	931 914,67837	1 060 484,20889
Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
10	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	52 996,77262	117 995,70734	3 084 130,43072	3 255 122,91068
11	<b>Итого обязательств</b>	<b>89 504,18055</b>	<b>213 478,06806</b>	<b>4 016 045,10909</b>	<b>4 319 027,3577</b>
12	Разрыв ликвидности	222 023,55503	473 890,15151	975 364,69527	1 671 278,40181

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2022 г.**

Таблица 51.13

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	69 477,53177	-	-	69 477,53177
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 636,84272	-	-	5 636,84272

3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	82 878,66386	687 303,3084	1 691 230,3229	2 461 412,29516
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	246 852,77704	-	-	246 852,77704
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	3 176 295,30365	3 176 295,30365
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	36,86033	-	-	36,86033
13	<b>Итого активов</b>	<b>404 882,67572</b>	<b>687 303,3084</b>	<b>4 867 525,62655</b>	<b>5 959 711,61067</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
15	Займы и прочие привлеченные средства	3 920,74878	-	-	3 920,74878
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	33 230,17923	96 262,39225	980 977,93324	1 110 470,50472
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	60 707,97694	131 784,281	3 109 191,91455	3 301 684,17249
24	<b>Итого обязательств</b>	<b>97 858,90495</b>	<b>228 046,67325</b>	<b>4 090 169,84779</b>	<b>4 416 075,42599</b>
25	Разрыв ликвидности	307 023,77077	459 256,63515	777 355,77876	1 543 636,18468

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.03.2023 г.**

Таблица 51.14

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Тыс. руб.ли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	23 221,50532	-	-	-	23 221,50532
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 536,93226	-	-	-	12 536,93226
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 529 795,87922	-	-	-	2 529 795,87922
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	240 817,47104	-	-	-	240 817,47104
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	3 162 672,09667	-	-	-	3 162 672,09667
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	21 261,875	-	-	-	21 261,875
7	<b>Итого активов</b>	<b>5 990 305,75951</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 990 305,75951</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
8	Займы и прочие привлеченные средства	3 420,23813	-	-	-	3 420,23813

Номер строки	Наименование показателя	Тыс. руб.ли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 060 484,20889	-	-	-	1 060 484,20889
10	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 255 122,91068	-	-	-	3 255 122,91068
11	<b>Итого обязательств</b>	<b>4 319 027,3577</b>	-	-	-	<b>4 319 027,3577</b>
12	Чистая балансовая позиция	1 671 278,40181	-	-	-	1 671 278,40181

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.12.2022 г.**

Таблица 51.14

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Тыс. руб.ли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	69 477,53177	-	-	-	69 477,53177
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 636,84272	-	-	-	5 636,84272
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>2 461 412,29516</b>	-	-	-	<b>2 461 412,29516</b>
4	<b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>	<b>246 852,77704</b>	-	-	-	<b>246 852,77704</b>
5	<b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>	<b>3 176 295,30365</b>	-	-	-	<b>3 176 295,30365</b>
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	36,86033	-	-	-	36,86033
7	<b>Итого активов</b>	<b>5 959 711,61067</b>	-	-	-	<b>5 959 711,61067</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
8	Займы и прочие привлеченные средства	3 920,74878	-	-	-	3 920,74878
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 110 470,50472	-	-	-	1 110 470,50472
10	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 301 684,17249	-	-	-	3 301 684,17249
11	<b>Итого обязательств</b>	<b>4 416 075,42599</b>	-	-	-	<b>4 416 075,42599</b>
12	Чистая балансовая позиция	1 543 636,18468	-	-	-	1 543 636,18468

**Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют, на 31.03.2023 г.**

**Таблица 51.15**

тыс. руб.

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Тыс. руб.ль	Параллельный сдвиг на 100 базисных пункта в сторону увеличения ставок	977518,93	782015,14

**Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2022 г.**

**Таблица 51.15**

тыс. руб.

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Тыс. руб.ль	Параллельный сдвиг на 100 базисных пункта в сторону увеличения ставок	3863787,67	3094030,13

**Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.03.2023 г.

**Таблица 55.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>2 067 597,03239</b>	<b>462 198,84683</b>	<b>240 817,47104</b>	<b>2 770 613,35026</b>
2	<b>финансовые активы, в том числе:</b>	<b>2 067 597,03239</b>	<b>462 198,84683</b>	<b>240 817,47104</b>	<b>2 770 613,35026</b>
3	<b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том</b>	<b>2 067 597,03239</b>	<b>462 198,84683</b>	<b>-</b>	<b>2 529 795,87922</b>

4	<b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:</b>	<b>2 067 597,03239</b>	<b>462 198,84683</b>	<b>-</b>	<b>2 529 795,87922</b>
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых	111 060,06017	-	-	<b>111 060,06017</b>
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	341 632,459	-	-	<b>341 632,459</b>
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской	594 280,07719	-	-	<b>594 280,07719</b>
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	390 692,174	-	-	<b>390 692,174</b>
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	629 932,26203	462 198,84683	-	<b>1 092 131,10886</b>
10	<b>финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>240 817,47104</b>	<b>240 817,47104</b>
11	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	240 817,47104	<b>240 817,47104</b>

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2022 г.**

**Таблица 55.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>2 461 412,29516</b>	<b>-</b>	<b>246 852,77704</b>	<b>2 708 265,0722</b>
2	<b>финансовые активы, в том числе:</b>	<b>2 461 412,29516</b>	<b>-</b>	<b>246 852,77704</b>	<b>2 708 265,0722</b>
3	<b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>2 461 412,29516</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 461 412,29516</b>
4	<b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:</b>	<b>2 461 412,29516</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 461 412,29516</b>
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых	75 119,1152	-	-	<b>75 119,1152</b>
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	289 637,985	-	-	<b>289 637,985</b>

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	628 947,15176	-	-	628 947,15176
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков	388 988,855	-	-	388 988,855
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 078 719,1882	-	-	1 078 719,1882
10	<b>финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>	-	-	246 852,77704	246 852,77704
11	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	246 852,77704	246 852,77704

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.03.2023 г.**

**Таблица 55.2**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	462 198,84683		
2	<b>финансовые активы, в том числе:</b>	462 198,84683		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	462 198,84683		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	462 198,84683		
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	462 198,84683	Методика определения стоимости рублевых облигаций Ценового Центра НКО АО НРД	Справедливая стоимость финансовых инструментов, рассчитанная по методике Ценового Центра НКО АО НРД

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2022 г.**

**Таблица 55.2**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	4	5
1	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Методика определения стоимости тыс. руб.левых облигаций Ценового Центра НКО АО НРД	Справедливая стоимость финансовых инструментов, рассчитанная по методике Ценового Центра НКО АО НРД

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.03.2023 г.**

**Таблица 55.3**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Используемые исходные данные
1	2	3	5
1	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	240 817,47104	
2	<b>финансовые активы, в том числе:</b>	240 817,47104	
3	<b>финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>	240 817,47104	
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	240 817,47104	отчет оценщика

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2022 г.**

**Таблица 55.3**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость
1	2	3
1	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	246 852,77704
2	<b>финансовые активы, в том числе:</b>	246 852,77704
3	<b>финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>	246 852,77704

4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	246 852,77704
---	---	---------------

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов, за 1 квартал 2023 г.**

**Таблица 55.4**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя
1	2

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов, за 1 квартал 2022 г.**

**Таблица 55.4**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя
1	2

**Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 31.03.2023 г.**

**Таблица 55.5**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Оценки уровня 1	2 067 597,03239	Цена спроса (Bid) и расчетная цена пая	Цена спроса (Bid) и расчетная цена пая
2	Оценки уровня 2	462 198,84683	Цена расчетного центра НКО АО НПД	Цена расчетного центра НКО АО НПД
3	Оценки уровня 3	240 817,47104	Отчет оценщика	Отчет оценщика

**Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 31.12.2022 г.**

**Таблица 55.5**  
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Оценки уровня 1	2 461 412,29516	Цена спроса (Bid) и расчетная цена пая	Цена спроса (Bid) и расчетная цена пая
2	Оценки уровня 3	246 852,77704	Отчет оценщика	Отчет оценщика
3	<b>Итого</b>	<b>2 708 265,0722</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.03.2023 г.**

**Таблица 55.6**



Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	-	3 162 672,09667	65 100,94399	3 227 773,04066	3 227 773,04066
2	<b>денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:</b>	-	-	35 758,43758	35 758,43758	35 758,43758
3	расчетные счета	-	-	22 457,706	22 457,706	22 457,706
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	13 300,73158	13 300,73158	13 300,73158
5	<b>финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:</b>	-	3 162 672,09667	-	3 162 672,09667	3 162 672,09667
6	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	2 196 476,07778	-	2 196 476,07778	2 196 476,07778
7	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного	-	203 854,13091	-	203 854,13091	203 854,13091
8	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	762 341,88798	-	762 341,88798	762 341,88798
9	<b>прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:</b>	-	-	21 261,875	21 261,875	21 261,875
10	Прочее	-	-	21 261,875	21 261,875	21 261,875
11	прочие активы, за минусом резерва	-	-	8 080,63141	8 080,63141	8 080,63141
12	<b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	-	-	4 328 654,11473	4 328 654,11473	4 328 654,11473
13	<b>займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>	-	-	3 420,23813	3 420,23813	3 420,23813
14	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	3 420,23813	3 420,23813	3 420,23813
15	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	1 060 484,20889	1 060 484,20889	1 060 484,20889
16	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	3 255 122,91068	3 255 122,91068	3 255 122,91068
17	прочие обязательства	-	-	9 626,75703	9 626,75703	9 626,75703

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2022 г.**

**Таблица 55.6**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	-	3 176 295,30365	83 712,10925	3 260 007,4129	3 260 007,4129
2	<b>денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:</b>	-	-	75 114,37449	75 114,37449	75 114,37449
3	расчетные счета	-	-	29 851,52937	29 851,52937	29 851,52937
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	45 262,84512	45 262,84512	45 262,84512
5	<b>финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:</b>	-	3 176 295,30365	-	3 176 295,30365	3 176 295,30365
6	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	2 198 064,96962	-	2 198 064,96962	2 198 064,96962

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
7	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного	-	200 230,46393	-	<b>200 230,46393</b>	200 230,46393
8	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	777 999,8701	-	<b>777 999,8701</b>	777 999,8701
9	<b>прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:</b>	-	-	<b>36,86033</b>	<b>36,86033</b>	<b>36,86033</b>
10	Прочее	-	-	36,86033	<b>36,86033</b>	36,86033
11	прочие активы, за минусом резерва	-	-	8 560,87443	<b>8 560,87443</b>	8 560,87443
12	<b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	-	-	<b>4 429 769,79195</b>	<b>4 429 769,79195</b>	<b>4 429 769,79195</b>
13	<b>займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>	-	-	<b>3 920,74878</b>	<b>3 920,74878</b>	<b>3 920,74878</b>
14	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	3 920,74878	<b>3 920,74878</b>	3 920,74878
15	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	1 110 470,50472	<b>1 110 470,50472</b>	1 110 470,50472
16	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	3 301 684,17249	<b>3 301 684,17249</b>	3 301 684,17249
17	прочие обязательства	-	-	13 694,36596	<b>13 694,36596</b>	13 694,36596

**Примечание 57. Операции со связанными сторонами**

**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2023 года**

**Таблица 57.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
20	Прочие обязательства	0,16302	<b>0,16302</b>

**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 года**

**Таблица 57.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
20	Прочие обязательства	12,3638	<b>12,3638</b>

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 квартал 2023 г.**

**Таблица 57.2**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	378,9	-	<b>378,9</b>
13	Общие и административные расходы	-	47,66133	<b>47,66133</b>

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 квартал 2022 г.**

Таблица 57.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	407,075	-	407,075
13	Общие и административные расходы	-	400,42997	400,42997

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 квартал 2023 г.**

Таблица 57.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	378,9	-	378,9
13	Общие и административные расходы	-	47,66133	47,66133

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 квартал 2022 г.**

Таблица 57.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	407,075	-	<b>407,075</b>
13	Общие и административные расходы	-	400,42997	<b>400,42997</b>