

**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   |
| 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»<br>- 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,<br>- 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  |

|    |                                   |  |                             |
|----|-----------------------------------|--|-----------------------------|
| 12 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS)<br>24 | Наименование материнского<br>предприятия и наименование<br>конечного владельца (бенефициара)               | отсутствует                 |
| 13 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS)<br>24 | Местонахождение материнского<br>предприятия, в состав которого входит<br>негосударственный пенсионный фонд | отсутствует                 |
| 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 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации  | Описание   |
|--------------|---------------|--|--|
| 1            | 2             | 3  | 4  |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России с учетом Международных стандартов финансовой отчетности (далее - МСФО) |
| 2            | МСФО (IAS) 1  | База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности                  | Справедливая стоимость   |

## 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 рубля                                   | 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. |

| Номер строки  | Стандарт МСФО  | Требования к раскрытию информации   | Описание   |
|---|--|---|--|
| 1   | 2  | 3   | 4  |
| 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.   |



| Номер строки   | Стандарт МСФО               | Требования к раскрытию информации  | Описание   |
|--|-----------------------------|--|--|
| 1  | 2                           | 3  | 4  |
| 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,<br>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 ОНО, 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 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1            | 2  | 3                | 4                |
| 3            | Расчетные счета  | 29 823,00        | 5 630,00         |
| 4            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 29,00            | 33,00            |
| 5            | Денежные средства, переданные в доверительное управление   | 39 626,00        | 24 818,00        |
| 7            | <b>Итого</b>   | <b>69 478,00</b> | <b>30 481,00</b> |

### НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1            | 2  | 3                | 4                |
| 3            | Расчетные счета  | 29 284,00        | 5 526,00         |
| 4            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 29,00            | 33,00            |
| 5            | Денежные средства, переданные в доверительное управление   | 39 575,00        | 24 787,00        |
| 7            | <b>Итого</b>   | <b>68 888,00</b> | <b>30 347,00</b> |

### СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                                  | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1            | 2  | 3                | 4                |
| 3            | Расчетные счета  | 539,00           | 103,00           |
| 5            | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 51,00            | 31,00            |
| 7            | <b>Итого</b>   | <b>589,00</b>    | <b>135,00</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 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1            | 2  | 3                | 4                |
| 1            | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе             | 69 478,00        | 30 481,00        |
| 4            | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств | 69 478,00        | 30 481,00        |

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

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2022 года**

**Таблица 6.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя     | Необесцененные  | Обесцененные | Итого           | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-----------------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                           | 3               | 4            | 5               | 6                      | 7                    |
| 6            | Прочие размещенные средства | 5 637,00        | -            | 5 637,00        | -                      | 5 637,00             |
| 7            | <b>Итого</b>                | <b>5 637,00</b> | -            | <b>5 637,00</b> | -                      | <b>5 637,00</b>      |

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2021 года**

**Таблица 6.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя     | Необесцененные  | Обесцененные | Итого           | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-----------------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                           | 3               | 4            | 5               | 6                      | 7                    |
| 6            | Прочие размещенные средства | 4 375,00        | -            | 4 375,00        | -                      | 4 375,00             |
| 7            | <b>Итого</b>                | <b>4 375,00</b> | -            | <b>4 375,00</b> | -                      | <b>4 375,00</b>      |

**НПО: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2022 года**

**Таблица 6.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя     | Необесцененные  | Обесцененные | Итого           | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-----------------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                           | 3               | 4            | 5               | 6                      | 7                    |
| 6            | Прочие размещенные средства | 5 522,00        | -            | 5 522,00        | -                      | 5 522,00             |
| 7            | <b>Итого</b>                | <b>5 522,00</b> | -            | <b>5 522,00</b> | -                      | <b>5 522,00</b>      |

**НПО: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2021 года**

**Таблица 6.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя     | Необесцененные  | Обесцененные | Итого           | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-----------------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                           | 3               | 4            | 5               | 6                      | 7                    |
| 6            | Прочие размещенные средства | 4 164,00        | -            | 4 164,00        | -                      | 4 164,00             |
| 7            | <b>Итого</b>                | <b>4 164,00</b> | <b>-</b>     | <b>4 164,00</b> | <b>-</b>               | <b>4 164,00</b>      |

**ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2022 года**

Таблица 6.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя     | Необесцененные | Обесцененные | Итого         | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-----------------------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                           | 3              | 4            | 5             | 6                      | 7                    |
| 6            | Прочие размещенные средства | 115,00         | -            | 115,00        | -                      | 115,00               |
| 7            | <b>Итого</b>                | <b>115,00</b>  | <b>-</b>     | <b>115,00</b> | <b>-</b>               | <b>115,00</b>        |

**ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2021 года**

Таблица 6.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя     | Необесцененные | Обесцененные | Итого         | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-----------------------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                           | 3              | 4            | 5             | 6                      | 7                    |
| 6            | Прочие размещенные средства | 211,00         | -            | 211,00        | -                      | 211,00               |
| 7            | <b>Итого</b>                | <b>211,00</b>  | <b>-</b>     | <b>211,00</b> | <b>-</b>               | <b>211,00</b>        |

**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 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 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 | 2 461 412,00        | 2 838 080,00        |
| 8 | <b>Итого</b>   | <b>2 461 412,00</b> | <b>2 838 080,00</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 31.12.2022 г.    | На 31.12.2021 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 | 2 100 102,00        | 2 516 166,00        |
| 8            | <b>Итого</b>   | <b>2 100 102,00</b> | <b>2 516 166,00</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 31.12.2022 г.  | На 31.12.2021 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 | 361 310,00        | 321 914,00        |
| 8            | <b>Итого</b>   | <b>361 310,00</b> | <b>321 914,00</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 31.12.2022 г.  | На 31.12.2021 г. |
|--------------|--|-------------------|------------------|
| 1            | 2  | 3                 | 4                |
| 1            | <b>Долевые ценные бумаги, в том числе:</b> | <b>364 757,00</b> | -                |
| 3            | некредитных финансовых организаций         | 75 119,00         | -                |
| 4            | нефинансовых организаций                   | 289 638,00        | -                |

|    |   |                     |                     |
|----|---|---------------------|---------------------|
| 5  | <b>Долговые ценные бумаги, в том числе:</b> | <b>2 096 655,00</b> | <b>2 738 488,00</b> |
| 6  | Правительства Российской Федерации          | 628 947,00          | 987 150,00          |
| 9  | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 388 989,00          | 491 794,00          |
| 11 | нефинансовых организаций                    | 1 078 719,00        | 1 259 543,00        |
| 12 | <b>Итого</b>                                | <b>2 461 412,00</b> | <b>2 738 488,00</b> |

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

**Таблица 7.5**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                     | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1            | 2   | 3                | 4                |
| 5            | <b>Долговые ценные бумаги, в том числе:</b> | -                | <b>99 592,00</b> |
| 6            | Правительства Российской Федерации          | -                | 99 592,00        |
| 12           | <b>Итого</b>                                | -                | <b>99 592,00</b> |

**Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи**

**Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 декабря 2022 года**

**Таблица 8.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                    | Необесцененные | Обесцененные      | Итого             | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2  | 3              | 4                 | 5                 | 6                      | 7                    |
| 1            | <b>Долевые ценные бумаги, в том числе:</b> | -              | <b>248 880,00</b> | <b>248 880,00</b> | <b>2 027,00</b>        | <b>246 853,00</b>    |
| 4            | нефинансовых организаций                   | -              | 248 880,00        | <b>248 880,00</b> | 2 027,00               | 246 853,00           |
| 13           | <b>Итого</b>                               | -              | <b>248 880,00</b> | <b>248 880,00</b> | <b>2 027,00</b>        | <b>246 853,00</b>    |

**Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 декабря 2021 года**

**Таблица 8.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                    | Необесцененные | Обесцененные      | Итого             | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2  | 3              | 4                 | 5                 | 6                      | 7                    |
| 1            | <b>Долевые ценные бумаги, в том числе:</b> | -              | <b>169 090,00</b> | <b>169 090,00</b> | <b>12 752,00</b>       | <b>156 338,00</b>    |
| 4            | нефинансовых организаций                   | -              | 169 090,00        | <b>169 090,00</b> | 12 752,00              | 156 338,00           |

|     |                            |   |                   |                   |                  |                   |
|-----|----------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 4.1 | Прочие долевые инструменты | - | 34 317,00         | <b>34 317,00</b>  | 30 477,00        | 3 840,00          |
| 13  | <b>Итого</b>               | - | <b>203 407,00</b> | <b>203 407,00</b> | <b>43 230,00</b> | <b>160 178,00</b> |

**ССФ: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 декабря 2022 года**

**Таблица 8.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                    | Необесцененные | Обесцененные      | Итого             | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2  | 3              | 4                 | 5                 | 6                      | 7                    |
| 1            | <b>Долевые ценные бумаги, в том числе:</b> | -              | <b>248 880,00</b> | <b>248 880,00</b> | <b>2 027,00</b>        | <b>246 853,00</b>    |
| 4            | нефинансовых организаций                   | -              | 248 880,00        | <b>248 880,00</b> | 2 027,00               | 246 853,00           |
| 13           | <b>Итого</b>                               | -              | <b>248 880,00</b> | <b>248 880,00</b> | <b>2 027,00</b>        | <b>246 853,00</b>    |

**ССФ: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 декабря 2021 года**

**Таблица 8.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                    | Необесцененные | Обесцененные      | Итого             | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2  | 3              | 4                 | 5                 | 6                      | 7                    |
| 1            | <b>Долевые ценные бумаги, в том числе:</b> | -              | <b>169 090,00</b> | <b>169 090,00</b> | <b>12 752,00</b>       | <b>156 338,00</b>    |
| 4            | нефинансовых организаций                   | -              | 169 090,00        | <b>169 090,00</b> | 12 752,00              | 156 338,00           |
| 4.1          | Прочие долевые инструменты                 | -              | 34 317,00         | <b>34 317,00</b>  | 30 477,00              | 3 840,00             |
| 13           | <b>Итого</b>                               | -              | <b>203 407,00</b> | <b>203 407,00</b> | <b>43 230,00</b>       | <b>160 178,00</b>    |

**Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения**

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

**Таблица 9.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя   | Необесцененные | Обесцененные | Итого               | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|---|----------------|--------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2   | 3              | 4            | 5                   | 6                      | 7                    |
| 1            | Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации                               | 2 198 065,00   | -            | <b>2 198 065,00</b> | -                      | 2 198 065,00         |
| 2            | Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 200 230,00     | -            | <b>200 230,00</b>   | -                      | 200 230,00           |



|   |   |                     |   |                     |   |                     |
|---|---|---------------------|---|---------------------|---|---------------------|
| 6 | Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 778 000,00          | - | 778 000,00          | - | 778 000,00          |
| 7 | <b>Итого</b>                                    | <b>3 176 295,00</b> | - | <b>3 176 295,00</b> | - | <b>3 176 295,00</b> |

**Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2021 года**

**Таблица 9.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя   | Необесцененные      | Обесцененные | Итого               | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---------------------|--------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4            | 5                   | 6                      | 7                    |
| 1            | Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации                               | 1 662 229,00        | -            | 1 662 229,00        | -                      | 1 662 229,00         |
| 2            | Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 200 156,00          | -            | 200 156,00          | -                      | 200 156,00           |
| 6            | Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций   | 790 891,00          | -            | 790 891,00          | -                      | 790 891,00           |
| 7            | <b>Итого</b>  | <b>2 653 277,00</b> | -            | <b>2 653 277,00</b> | -                      | <b>2 653 277,00</b>  |

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

**Таблица 9.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя   | Необесцененные      | Обесцененные | Итого               | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---------------------|--------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4            | 5                   | 6                      | 7                    |
| 1            | Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации                               | 2 198 065,00        | -            | 2 198 065,00        | -                      | 2 198 065,00         |
| 2            | Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 200 230,00          | -            | 200 230,00          | -                      | 200 230,00           |
| 6            | Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций   | 778 000,00          | -            | 778 000,00          | -                      | 778 000,00           |
| 7            | <b>Итого</b>  | <b>3 176 295,00</b> | -            | <b>3 176 295,00</b> | -                      | <b>3 176 295,00</b>  |

**НПО: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2021 года**

**Таблица 9.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя   | Необесцененные      | Обесцененные | Итого               | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---------------------|--------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4            | 5                   | 6                      | 7                    |
| 1            | Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации                               | 1 662 229,00        | -            | 1 662 229,00        | -                      | 1 662 229,00         |
| 2            | Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 200 156,00          | -            | 200 156,00          | -                      | 200 156,00           |
| 6            | Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций   | 790 891,00          | -            | 790 891,00          | -                      | 790 891,00           |
| 7            | <b>Итого</b>  | <b>2 653 277,00</b> | -            | <b>2 653 277,00</b> | -                      | <b>2 653 277,00</b>  |

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

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

**Таблица 10.1**  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого        | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-------------------------|----------------|--------------|--------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                       | 3              | 4            | 5            | 6                      | 7                    |
| 9            | Прочее                  | 37,00          | -            | 37,00        | -                      | 37,00                |
| 10           | <b>Итого</b>            | <b>37,00</b>   | <b>-</b>     | <b>37,00</b> | <b>-</b>               | <b>37,00</b>         |

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2021 года**

**Таблица 10.1**  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого        | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-------------------------|----------------|--------------|--------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                       | 3              | 4            | 5            | 6                      | 7                    |
| 9            | Прочее                  | 35,00          | -            | 35,00        | -                      | 35,00                |
| 10           | <b>Итого</b>            | <b>35,00</b>   | <b>-</b>     | <b>35,00</b> | <b>-</b>               | <b>35,00</b>         |

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

**Таблица 10.1**  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого        | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-------------------------|----------------|--------------|--------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                       | 3              | 4            | 5            | 6                      | 7                    |
| 9            | Прочее                  | 37,00          | -            | 37,00        | -                      | 37,00                |
| 10           | <b>Итого</b>            | <b>37,00</b>   | <b>-</b>     | <b>37,00</b> | <b>-</b>               | <b>37,00</b>         |

**ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2021 года**

**Таблица 10.1**  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого        | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|-------------------------|----------------|--------------|--------------|------------------------|----------------------|
| 1            | 2                       | 3              | 4            | 5            | 6                      | 7                    |
| 9            | Прочее                  | 35,00          | -            | 35,00        | -                      | 35,00                |
| 10           | <b>Итого</b>            | <b>35,00</b>   | <b>-</b>     | <b>35,00</b> | <b>-</b>               | <b>35,00</b>         |

**Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия**

**Информация об инвестициях в дочерние предприятия**

**Таблица 14.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | На 31.12.2022 г.     |                 | На 31.12.2021 г.     |                 | Страна регистрации |
|--------------|--------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------------|
|              |                          | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Балансовая стоимость | Доля участия, % |                    |
| 1            | 2                        | 3                    | 4               | 5                    | 6               | 7                  |
| 1            | АО "НПФ "Стройпром-фонд" | -                    |                 | 379 779,00           | 100             | 643                |
| 2            | <b>Итого</b>             | -                    | <b>X</b>        | <b>379 779,00</b>    | <b>X</b>        | <b>X</b>           |

**ССФ: Информация об инвестициях в дочерние предприятия**

**Таблица 14.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | На 31.12.2022 г.     |                 | На 31.12.2021 г.     |                 | Страна регистрации |
|--------------|--------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------------|
|              |                          | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Балансовая стоимость | Доля участия, % |                    |
| 1            | 2                        | 3                    | 4               | 5                    | 6               | 7                  |
| 1            | АО "НПФ "Стройпром-фонд" | -                    |                 | 379 779,00           | 100             | 643                |
| 2            | <b>Итого</b>             | -                    | <b>X</b>        | <b>379 779,00</b>    | <b>X</b>        | <b>X</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 01.01.2021 г. | 3 573,00                | -                   | -               | -      | <b>3 573,00</b>   |
| 2            | Накопленная амортизация                  | (1 183,00)              | -                   | -               | -      | <b>(1 183,00)</b> |
| 3            | Балансовая стоимость, на 01.01.2021 г.   | 2 390,00                | -                   | -               | -      | <b>2 390,00</b>   |
| 8            | Амортизационные отчисления               | (715,00)                | -                   | -               | -      | <b>(715,00)</b>   |
| 13           | Балансовая стоимость, на 31.12.2021 г.   | 1 676,00                | -                   | -               | -      | <b>1 676,00</b>   |
| 14           | Стоимость (или оценка), на 31.12.2021 г. | 3 573,00                | -                   | -               | -      | <b>3 573,00</b>   |
| 15           | Накопленная амортизация                  | (1 897,00)              | -                   | -               | -      | <b>(1 897,00)</b> |
| 15.1         | Стоимость (или оценка), на 01.01.2022 г. | 3 573,00                | -                   | -               | -      | <b>3 573,00</b>   |
| 15.2         | Накопленная амортизация                  | (1 897,00)              | -                   | -               | -      | <b>(1 897,00)</b> |
| 16           | Балансовая стоимость, на 01.01.2022 г.   | 1 676,00                | -                   | -               | -      | <b>1 676,00</b>   |
| 21           | Амортизационные отчисления               | (715,00)                | -                   | -               | -      | <b>(715,00)</b>   |
| 26           | Балансовая стоимость, на 31.12.2022 г.   | 961,00                  | -                   | -               | -      | <b>961,00</b>     |
| 27           | Стоимость (или оценка), на 31.12.2022 г. | 3 573,00                | -                   | -               | -      | <b>3 573,00</b>   |
| 28           | Накопленная амортизация                  | (2 612,00)              | -                   | -               | -      | <b>(2 612,00)</b> |
| 29           | Балансовая стоимость, на 31.12.2022 г.   | 961,00                  | -                   | -               | -      | <b>961,00</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 |                                     |                       |            | Капитальные вложения в основные средства | Итого      |
|--------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------|--|-------------------------------------|-----------------------|------------|--|------------|
|              |  | Земля, здания и сооружения        | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее   | Земля, здания и сооружения   | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее     |  |            |
| 1            | 2  | 3                                 | 4                                   | 5                     | 6        | 7  | 8                                   | 9                     | 10         | 11                                       | 12         |
| 1            | <b>Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:</b> | -                                 | 249,00                              | -                     | 47,00    | -  | -                                   | -                     | 2 085,00   | -  | 2 380,00   |
| 2            | первоначальная (переоцененная) стоимость                   | -                                 | 976,00                              | -                     | 332,00   | -  | -                                   | -                     | 2 929,00   | -  | 4 237,00   |
| 3            | накопленная амортизация                                    | -                                 | (727,00)                            | -                     | (286,00) | -  | -                                   | -                     | (844,00)   | -  | (1 857,00) |
| 5            | Поступление  | -                                 | -                                   | -                     | -        | -  | -                                   | -                     | 2 127,00   | -  | 2 127,00   |
| 9            | Выбытие  | -                                 | -                                   | -                     | -        | -  | -                                   | -                     | (1,00)     | -  | (1,00)     |
| 10           | Амортизация  | -                                 | (121,00)                            | -                     | (8,00)   | -  | -                                   | -                     | (2 442,00) | -  | (2 570,00) |
| 20           | Прочее   | -                                 | -                                   | -                     | -        | -  | -                                   | -                     | 349,00     | -  | 349,00     |
| 21           | <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:</b> | -                                 | 128,00                              | -                     | 39,00    | -  | -                                   | -                     | 2 119,00   | -  | 2 286,00   |
| 22           | первоначальная (переоцененная) стоимость                   | -                                 | 976,00                              | -                     | 332,00   | -  | -                                   | -                     | 2 476,00   | -  | 3 785,00   |
| 23           | накопленная амортизация                                    | -                                 | (848,00)                            | -                     | (294,00) | -  | -                                   | -                     | (357,00)   | -  | (1 499,00) |
| 25           | <b>Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:</b> | -                                 | 128,00                              | -                     | 39,00    | -  | -                                   | -                     | 2 119,00   | -  | 2 286,00   |
| 26           | первоначальная (переоцененная) стоимость                   | -                                 | 976,00                              | -                     | 332,00   | -  | -                                   | -                     | 2 476,00   | -  | 3 785,00   |
| 27           | накопленная амортизация                                    | -                                 | (848,00)                            | -                     | (294,00) | -  | -                                   | -                     | (357,00)   | -  | (1 499,00) |
| 34           | Амортизация  | -                                 | (85,00)                             | -                     | (8,00)   | -  | -                                   | -                     | (2 527,00) | -  | (2 620,00) |
| 44           | Прочее   | -                                 | -                                   | -                     | -        | -  | -                                   | -                     | 4 349,00   | -  | 4 349,00   |

|    |  |   |              |   |              |   |   |   |                 |   |                   |
|----|--|---|--------------|---|--------------|---|---|---|-----------------|---|-------------------|
| 45 | <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:</b> | - | <b>43,00</b> | - | <b>30,00</b> | - | - | - | <b>3 941,00</b> | - | <b>4 015,00</b>   |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость                   | - | 976,00       | - | 332,00       | - | - | - | 6 825,00        | - | <b>8 133,00</b>   |
| 47 | накопленная амортизация                                    | - | (933,00)     | - | (302,00)     | - | - | - | (2 884,00)      | - | <b>(4 119,00)</b> |

## Примечание 20. Прочие активы

### Прочие активы

Таблица 20.1  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                              | На 31.12.2022 г.            |                        |                      | На 31.12.2021 г.            |                        |                      |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
|              |  | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1            | 2  | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |
| 1            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | -                           | -                      | -                    | -                           | -                      | -                    |
| 2            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | -                           | -                      | 366,00               | -                           | -                      | 411,00               |
| 3            | <b>Итого</b>   | -                           | -                      | <b>366,00</b>        | -                           | -                      | <b>411,00</b>        |

### НПО: Прочие активы

Таблица 20.1  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                              | На 31.12.2022 г.            |                        |                      | На 31.12.2021 г.            |                        |                      |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
|              |  | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1            | 2  | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |
| 1            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | -                           | -                      | -                    | -                           | -                      | -                    |
| 2            | <b>Итого</b>   | -                           | -                      | -                    | -                           | -                      | -                    |

### ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя               | На 31.12.2022 г.            |                        |                      | На 31.12.2021 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 | -                           | -                      | 366,00               | -                           | -                      | 411,00               |
| 2            | <b>Итого</b>                          | -                           | -                      | <b>366,00</b>        | -                           | -                      | <b>411,00</b>        |

## Примечание 21. Резервы под обесценение

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

Таблица 21.2

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                                      | Долевые ценные бумаги | Прочие долевые инструменты | Долговые ценные бумаги | Итого       |
|--------------|--|-----------------------|----------------------------|------------------------|-------------|
| 1            | 2  | 3                     | 3.1                        | 4                      | 5           |
| 1            | Резерв под обесценение, на 01.01.2022 г.                     | 12 752,00             | 30 477,00                  | -                      | 43 230,00   |
| 2            | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | (10 725,00)           | (30 477,00)                | -                      | (41 203,00) |
| 3            | Резерв под обесценение на 31.12.2022 г.                      | 2 027,00              | -                          | -                      | 2 027,00    |

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за 2021 г.

Таблица 21.2

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                                      | Долевые ценные бумаги | Прочие долевые инструменты | Долговые ценные бумаги | Итого     |
|--------------|--|-----------------------|----------------------------|------------------------|-----------|
| 1            | 2  | 3                     | 3.1                        | 4                      | 5         |
| 1            | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 12 752,00             | -                          | -                      | 12 752,00 |
| 2            | Прочие движения  | -                     | 30 477,00                  | -                      | 30 477,00 |
| 3            | Резерв под обесценение, на 31.12.2021 г.                     | 12 752,00             | 30 477,00                  | -                      | 43 230,00 |



## Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

### Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                       | 3                | 4                |
| 8            | Итого                   | 3 921,00         | 103 854,00       |

## 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 2022 г.          | За 2021 г.          |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                   |
| 1            | Обязательства на начало отчетного периода  | 1 268 977,00        | 1 447 575,00        |
| 3            | Пенсионные выплаты   | (130 422,00)        | (137 657,00)        |
| 4            | Распределение результата размещения  | 37 278,00           | -                   |
| 5            | <b>Актуарные прибыли (убытки), в том числе:</b>  | <b>(126 532,00)</b> | <b>(49 091,00)</b>  |
| 6            | <b>изменения в допущениях:</b>   | <b>68 656,00</b>    | <b>(270 448,00)</b> |
| 7            | Экономические  | 68 656,00           | (270 448,00)        |
| 9            | <b>эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:</b>                                 | <b>(195 188,00)</b> | <b>221 357,00</b>   |
| 10           | эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений | (195 188,00)        | 221 357,00          |
| 12           | Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения               | 2 297,00            | 21 990,00           |
| 12.1         | Прочее   | 58 872,00           | (13 839,00)         |
| 13           | <b>Итоговое увеличение обязательств</b>  | <b>(158 506,00)</b> | <b>(178 598,00)</b> |
| 14           | <b>Обязательства на конец отчетного периода</b>  | <b>1 110 471,00</b> | <b>1 268 977,00</b> |

По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, обязательства были дооценены на сумму 178 406 840,58 руб. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие предположения:

Ставка дисконтирования 10,69%

Ожидаемая индексация пенсий не индексируются

Расторжения (на этапе накопления) 1,00%

Расторжения (на этапе выплаты пенсии) 0%

Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 65 лет

Женщины: 62 лет

Таблица смертности для оценки обязательств НПФ по НПО, рекомендованная комитетом по статистике Ассоциации профессиональных актуариев

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 16,5 лет

Женщины: 21,8 лет

Расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета 1102

Темп роста расходов 4,80%

Брутто-ставка дисконтирования рассчитывалась исходя ставки бескупонной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дюрации обязательств.

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

**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 2022 г.          | За 2021 г.          |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                   |
| 1            | Обязательства на начало отчетного периода  | 3 285 551,00        | 3 430 091,00        |
| 2            | Пенсионные взносы  | 71 150,00           | 67 386,00           |
| 3            | Пенсионные выплаты   | (202 788,00)        | (229 027,00)        |
| 12           | Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения | (2 297,00)          | (21 990,00)         |
| 12.1         | Прочее   | (8 817,00)          | -                   |
| 13           | <b>Итоговое увеличение обязательств</b>  | <b>16 134,00</b>    | <b>(144 540,00)</b> |
| 14           | <b>Обязательства на конец отчетного периода</b>  | <b>3 301 684,00</b> | <b>3 285 551,00</b> |

Полученная сумма в результате проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, меньше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по таким договорам. Проверка адекватности сформированных обязательств пройдена, корректировка сумм пенсионных резервов не требуется.

При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие предположения:

Ставка дисконтирования 10,69%

Ожидаемая индексация пенсий не индексируются

Расторжения (на этапе накопления) 1,00%

Расторжения (на этапе выплаты пенсии) 0%

Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 65 лет

Женщины: 62 лет

Таблица смертности для оценки обязательств НПФ по НПО, рекомендованная комитетом по статистике Ассоциации профессиональных актуариев

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 16,5 лет

Женщины: 23,5 лет

Темп роста расходов 4,80%

Брутто-ставка дисконтирования рассчитывалась исходя ставки бескупонной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дюрации обязательств.

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

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

**Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых (НПО)**

**Таблица 28.2**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1            | 2  | 3          | 4          |
| 1            | Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат                           | 10,69      | 8,41       |
| 2            | Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат | 12,94      | 8,42       |

Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производятся методом Блэка-Шоулза

Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной на 31.12.2022 года было рассчитано на основании предположения, что при прогнозировании снижения процента ожидаемой доходности вероятность отклонения фактической доходности от прогнозной снижается.

Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2022 года рассчитывалось исходя из доходности по государственным ценным бумагам со сроком погашения, соответствующим среднему ожидаемому сроку выплат

Экономические допущения на 31.12.2022 года по сравнению с экономическими допущениями на 31.12.2021 года руководством негосударственного пенсионного фонда не уточнялись.

## Примечание 31. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 31.1  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя               | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                                     | 3                | 4                |
| 1            | Расчеты с персоналом                  | 1 243,00         | 1 289,00         |
| 2            | Расчеты по социальному страхованию    | 375,00           | 378,00           |
| 3            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 203,00           | 98,00            |
| 4            | Расчеты с прочими кредиторами         | -                | 1,00             |
| 5            | Прочее                                | 11 871,00        | 5 316,00         |
| 6            | <b>Итого</b>                          | <b>13 693,00</b> | <b>7 082,00</b>  |

## Примечание 32. Капитал

### Акционерный капитал

Таблица 32.1  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя               | Количество обыкновенных акций в обращении (шт.) | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Поправка на инфляцию | Итого             |
|--------------|---------------------------------------|---|--|----------------------|-------------------|
| 1            | 2                                     | 3   | 4  | 5                    | 6                 |
| 1            | Акционерный капитал, на 01.01.2021 г. | 200 000   | 1,00                                     | -                    | <b>200 000,00</b> |
| 2            | Акционерный капитал, на 31.12.2021 г. | 200 000   | 1,00                                     | -                    | <b>200 000,00</b> |
| 3            | Акционерный капитал, на 01.01.2022 г. | 200 000   | 1,00                                     | -                    | <b>200 000,00</b> |
| 4            | Акционерный капитал, на 31.12.2022 г. | 200 000   | 1,00                                     | -                    | <b>200 000,00</b> |

## Примечание 33. Управление капиталом

Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей. На 31.12.2022 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 284 941,66 тысяч рублей (31.12.2021 года: 211 686,20 тысяч рублей). В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств.

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

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения**

**Таблица 34.2**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | За 2022г.        | За 2021г.        |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1            | 2  | 3                | 4                |
| 1            | Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 71 150,00        | 67 386,00        |
| 2            | <b>Итого</b>   | <b>71 150,00</b> | <b>67 386,00</b> |

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения**

**Таблица 34.2**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | За 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                   |
| 1            | Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 13 585,00           | 27 383,00           |
| 2            | <b>Итого</b>   | <b>13 585,00</b>    | <b>27 383,00</b>    |

Примечание 34: Пункт 34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные схемы: Пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся ежемесячно до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника»; Пенсионная схема № 2 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся ежемесячно пожизненно»; Пенсионная схема № 3 «Солидарная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно или до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника». Договоры, заключенные по пенсионной схеме № 1 классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод как для участников на этапе накопления, так и на этапе пенсионных выплат. Договоры, заключенные по пенсионной схеме № 2 классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод для участников на этапе накопления, и как страховые для участников на этапе пенсионных выплат. Договоры, заключенные по пенсионной схеме № 3 классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод для участников на этапе накопления и для участников на этапе выплаты пенсии до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника, и как страховые для участников на этапе выплаты пожизненной пенсии. Пункт 34.2.2. Следующие пенсионные схемы: у Фонда отсутствуют (указать названия схем) предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Пункт 34.2.3. Пенсионные схемы: Пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся ежемесячно до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника». Пенсионная схема № 3 «Солидарная с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно или до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника». (указать названия схем) предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Пункт 34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: Пенсионная схема N 2 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно»; Пенсионная схема N3 «Солидарная с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно и/или до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника» (указать названия схем) негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии. Пункт 34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Директоров АО «Негосударственный пенсионный фонд «Внешэкономфонд» от 27.05.2022 г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31.12.2022 года.

**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 2022г.        | За 2021г.        |
|--------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                                     | 3                | 4                |
| 1            | Взносы, полученные от физических лиц  | 3 314,00         | 5 088,00         |
| 2            | Взносы, полученные от юридических лиц | 67 836,00        | 62 298,00        |
| 3            | <b>Итого</b>                          | <b>71 150,00</b> | <b>67 386,00</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 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | 2                                     | 3                   | 4                   |
| 1            | Взносы, полученные от физических лиц  | 249,00              | 2 342,00            |
| 2            | Взносы, полученные от юридических лиц | 13 336,00           | 25 041,00           |
| 3            | <b>Итого</b>                          | <b>13 585,00</b>    | <b>27 383,00</b>    |

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

**Таблица 34.7**

| Номер строки | Наименование показателя   | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1            | 2   | 3                | 4                |
| 1            | Договоры, заключенные с сотрудниками негосударственного пенсионного фонда | 7                | 12               |
| 2            | <b>Итого</b>  | <b>7</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 2022г.         | За 2021г.         |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1            | 2   | 3                 | 4                 |
| 1            | Выплаты по договорам, классифицированным как страховые  | 130 422,00        | 137 657,00        |
| 2            | Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 202 788,00        | 229 027,00        |
| 3            | <b>Итого</b>  | <b>333 210,00</b> | <b>366 684,00</b> |

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

**Таблица 35.2**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя   | За 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                   |
| 1            | Выплаты по договорам, классифицированным как страховые  | 32 009,00           | 34 105,00           |
| 2            | Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 47 458,00           | 56 887,00           |
| 3            | <b>Итого</b>  | <b>79 467,00</b>    | <b>90 992,00</b>    |

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 2022 год составил 3 887,69 тыс. руб.лей (за 2021 год: 3 752,19 тыс. руб. ).

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

**Таблица 35.3**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022г.         | За 2021г.         |
|--------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 1            | 2                       | 3                 | 4                 |
| 1            | Пенсионные выплаты      | 130 422,00        | 137 657,00        |
| 3            | <b>Итого</b>            | <b>130 422,00</b> | <b>137 657,00</b> |

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

**Таблица 35.3**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | 2                       | 3                   | 4                   |
| 1            | Пенсионные выплаты      | 32 009,00           | 34 105,00           |
| 3            | <b>Итого</b>            | <b>32 009,00</b>    | <b>34 105,00</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 2022г.  | За 2021г.  |
|--------------|-------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                       | 3          | 4          |
| 1            | Пенсионные выплаты      | 195 355,00 | 221 415,00 |

|   |                |          |          |
|---|----------------|----------|----------|
| 2 | Выкупные суммы | 7 433,00 | 7 612,00 |
|---|----------------|----------|----------|

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022г.         | За 2021г.         |
|--------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 1            | 2                       | 3                 | 4                 |
| 3            | <b>Итого</b>            | <b>202 788,00</b> | <b>229 027,00</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 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | 2                       | 3                   | 4                   |
| 1            | Пенсионные выплаты      | 45 286,00           | 54 488,00           |
| 2            | Выкупные суммы          | 2 172,00            | 2 399,00            |
| 3            | <b>Итого</b>            | <b>47 458,00</b>    | <b>56 887,00</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 2022г.         | За 2021г.         |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1            | 2   | 3                 | 4                 |
| 1            | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые  | 158 506,00        | 178 598,00        |
| 2            | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | (16 134,00)       | 144 540,00        |
| 3            | <b>Итого</b>  | <b>142 373,00</b> | <b>323 138,00</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 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                   |
| 1            | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые  | (21 583,00)         | 93 743,00           |
| 2            | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | (125 012,00)        | (9 586,00)          |
| 3            | <b>Итого</b>  | <b>(146 596,00)</b> | <b>84 156,00</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 2022г.     | За 2021г.         |
|--------------|--|---------------|-------------------|
| 1            | 2  | 3             | 4                 |
| 1            | Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению  | 584,00        | 722,00            |
| 2            | Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | -             | (2 516,00)        |
| 3            | <b>Итого</b>   | <b>584,00</b> | <b>(1 794,00)</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 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                   |
| 1            | Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению  | 201,00              | 226,00              |
| 2            | Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | -                   | (2 516,00)          |
| 3            | <b>Итого</b>   | <b>201,00</b>       | <b>(2 290,00)</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 2022г.     | За 2021г.     |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1            | 2   | 3             | 4             |
| 5            | Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 584,00        | 722,00        |
| 6            | <b>Итого</b>  | <b>584,00</b> | <b>722,00</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 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                   |
| 5            | Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 201,00              | 226,00              |

|   |              |               |               |
|---|--------------|---------------|---------------|
| 6 | <b>Итого</b> | <b>201,00</b> | <b>226,00</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 2022г. | За 2021г.       |
|--------------|--|-----------|-----------------|
| 1            | 2  | 3         | 4               |
| 5            | Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | -         | 2 516,00        |
| 6            | <b>Итого</b>   | <b>-</b>  | <b>2 516,00</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 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                   |
| 5            | Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | -                   | 2 516,00            |
| 6            | <b>Итого</b>   | <b>-</b>            | <b>2 516,00</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 2022 г.**

**Таблица 39.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого            |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| 1            | 2  | 3                                     | 4                              | 5  | 6                |
| 1            | <b>Финансовые активы, в том числе:</b>   | <b>7 101,00</b>                       | <b>38 211,00</b>               | -  | <b>45 312,00</b> |
| 4            | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 7 101,00                              | 38 211,00                      | -  | 45 312,00        |
| 10           | <b>Итого</b>   | <b>7 101,00</b>                       | <b>38 211,00</b>               | -  | <b>45 312,00</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 2021 г.**

**Таблица 39.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого               |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|--|---------------------|
| 1            | 2  | 3                                     | 4                              | 5  | 6                   |
| 1            | <b>Финансовые активы, в том числе:</b>   | 9 270,00                              | (179 174,00)                   | -  | (169 904,00)        |
| 4            | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 9 270,00                              | (179 174,00)                   | -  | (169 904,00)        |
| 10           | <b>Итого</b>   | <b>9 270,00</b>                       | <b>(179 174,00)</b>            | <b>-</b>   | <b>(169 904,00)</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 4 квартал 2022 г.**

**Таблица 39.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого      |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|--|------------|
| 1            | 2                                      | 3                                     | 4                              | 5  | 6          |
| 1            | <b>Финансовые активы, в том числе:</b> | 7 735,00                              | 111 037,00                     | -  | 118 773,00 |

|    |  |                 |                   |   |                   |
|----|--|-----------------|-------------------|---|-------------------|
| 4  | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 7 735,00        | 111 037,00        | - | <b>118 773,00</b> |
| 10 | <b>Итого</b>   | <b>7 735,00</b> | <b>111 037,00</b> | - | <b>118 773,00</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 4 квартал 2021 г.**

**Таблица 39.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого              |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|--|--------------------|
| 1            | 2  | 3                                     | 4                              | 5  | 6                  |
| 1            | <b>Финансовые активы, в том числе:</b>   | <b>(4 982,00)</b>                     | <b>(50 040,00)</b>             | -  | <b>(55 022,00)</b> |
| 4            | ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | (4 982,00)                            | (50 040,00)                    | -  | <b>(55 022,00)</b> |
| 10           | <b>Итого</b>   | <b>(4 982,00)</b>                     | <b>(50 040,00)</b>             | -  | <b>(55 022,00)</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 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 переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка | Доходы (расходы) от обесценения | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого            |
|--------------|-------------------------|--|--|---------------------------------|---|------------------|
| 1            | 2                       | 3  | 4  | 5                               | 6   | 7                |
| 2            | Долевые ценные бумаги   | 19,00  | -  | 10 725,00                       | -   | <b>10 744,00</b> |
| 4            | <b>Итого</b>            | <b>19,00</b>   | -  | <b>10 725,00</b>                | -   | <b>10 744,00</b> |

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 2021 г.**

**Таблица 40.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка | Доходы (расходы) от обесценения | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого              |
|--------------|-------------------------|--|--|---------------------------------|---|--------------------|
| 1            | 2                       | 3  | 4  | 5                               | 6   | 7                  |
| 2            | Долевые ценные бумаги   | 209,00   | -  | (12 752,00)                     | -   | <b>(12 543,00)</b> |
| 4            | <b>Итого</b>            | <b>209,00</b>  | -  | <b>(12 752,00)</b>              | -   | <b>(12 543,00)</b> |

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 4 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 переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка | Доходы (расходы) от обесценения | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого           |
|--------------|-------------------------|--|--|---------------------------------|---|-----------------|
| 1            | 2                       | 3  | 4  | 5                               | 6   | 7               |
| 2            | Долевые ценные бумаги   | -  | -  | 2 185,00                        | -   | 2 185,00        |
| 4            | <b>Итого</b>            | -  | -  | <b>2 185,00</b>                 | -   | <b>2 185,00</b> |

## Примечание 42. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 42.1  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя   | За 2022г.         | За 2021г.         |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1            | 2   | 3                 | 4                 |
| 1            | <b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>   | <b>386 379,00</b> | <b>306 613,00</b> |
| 2            | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 171 383,00        | 224 079,00        |
| 4            | по финансовым активам, удерживаемым до погашения  | 211 392,00        | 72 569,00         |
| 5            | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                              | 3 603,00          | 9 965,00          |
| 16           | <b>Итого</b>  | <b>386 379,00</b> | <b>306 613,00</b> |

### Процентные доходы

Таблица 42.1  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя   | За 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                   |
| 1            | <b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>   | <b>96 186,00</b>    | <b>83 315,00</b>    |
| 2            | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 37 118,00           | 50 466,00           |
| 4            | по финансовым активам, удерживаемым до погашения  | 58 713,00           | 32 629,00           |
| 5            | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                              | 355,00              | 220,00              |
| 16           | <b>Итого</b>  | <b>96 186,00</b>    | <b>83 315,00</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.

| <b>Номер строки</b> | <b>Наименование показателя</b> | <b>За 2022г.</b>    | <b>За 2021г.</b> |
|---------------------|--------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>1</b>            | <b>2</b>                       | <b>3</b>            | <b>4</b>         |
| 1                   | Дивиденды и доходы от участия  | 392,00              | 20 428,00        |
| 6                   | Прочее                         | (103 481,00)        | -                |
| 7                   | <b>Итого</b>                   | <b>(103 089,00)</b> | <b>20 428,00</b> |

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

**Таблица 43.1**

тыс. руб.

| <b>Номер строки</b> | <b>Наименование показателя</b> | <b>За 4 квартал 2022г.</b> | <b>За 4 квартал 2021г.</b> |
|---------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>1</b>            | <b>2</b>                       | <b>3</b>                   | <b>4</b>                   |
| 6                   | Прочее                         | (54 347,00)                | -                          |
| 7                   | <b>Итого</b>                   | <b>(54 347,00)</b>         | <b>-</b>                   |

## Примечание 44. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 44.1  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | За 2022г.        | За 2021г.        |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1            | 2  | 3                | 4                |
| 1            | Расходы на персонал  | 16 084,00        | 24 102,00        |
| 3            | Амортизация основных средств   | 2 620,00         | 2 570,00         |
| 4            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов   | 715,00           | 715,00           |
| 5            | Вознаграждение управляющей компании                                    | 24 659,00        | 7 932,00         |
| 6            | Вознаграждение специализированному депозитарию                         | 5 258,00         | 5 101,00         |
| 7            | Расходы по аренде  | 690,00           | 121,00           |
| 9            | Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)                       | 915,00           | 1 105,00         |
| 10           | Расходы по страхованию   | -                | 1,00             |
| 11           | Реклама и маркетинг  | 4,00             | 5,00             |
| 13           | Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки | 391,00           | 1 007,00         |
| 14           | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств                  | -                | 1 579,00         |
| 18           | Командировочные расходы  | 79,00            | 387,00           |
| 19           | Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов                     | 465,00           | 349,00           |
| 21           | Прочее   | 6 335,00         | 5 522,00         |
| 22           | <b>Итого</b>   | <b>58 213,00</b> | <b>50 497,00</b> |

### Общие и административные расходы

Таблица 44.1  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | За 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                   |
| 1            | Расходы на персонал  | 4 414,00            | 6 861,00            |
| 3            | Амортизация основных средств   | 552,00              | 652,00              |
| 4            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов   | 179,00              | 179,00              |
| 5            | Вознаграждение управляющей компании                                    | 11 871,00           | 2 800,00            |
| 6            | Вознаграждение специализированному депозитарию                         | 1 325,00            | 1 418,00            |
| 7            | Расходы по аренде  | 230,00              | 30,00               |
| 9            | Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)                       | 90,00               | 84,00               |
| 11           | Реклама и маркетинг  | 4,00                | -                   |
| 13           | Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки | 91,00               | 312,00              |
| 14           | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств                  | -                   | 390,00              |
| 18           | Командировочные расходы  | 32,00               | 73,00               |
| 19           | Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов                     | 237,00              | 89,00               |
| 21           | Прочее   | 1 289,00            | 1 470,00            |
| 22           | <b>Итого</b>   | <b>20 313,00</b>    | <b>14 358,00</b>    |

## Примечание 45. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 45.1  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                   | За 2022г.         | За 2021г.         |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1            | 2   | 3                 | 4                 |
| 2            | По обязательствам по аренде               | (150,00)          | (54,00)           |
| 4            | По займам и прочим привлеченным средствам | (1 528,00)        | (3 159,00)        |
| 6            | <b>Итого</b>                              | <b>(1 678,00)</b> | <b>(3 213,00)</b> |

### Процентные расходы

Таблица 45.1  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                   | За 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                   |
| 2            | По обязательствам по аренде               | (63,00)             | (16,00)             |
| 4            | По займам и прочим привлеченным средствам | -                   | (1 962,00)          |
| 6            | <b>Итого</b>                              | <b>(63,00)</b>      | <b>(1 978,00)</b>   |

## Примечание 46. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 46.1  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | За 2022г.        | За 2021г.       |
|--------------|--|------------------|-----------------|
| 1            | 2  | 3                | 4               |
| 3            | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов | 30 477,00        | -               |
| 8            | Прочие доходы  | -                | 5 002,00        |
| 9            | <b>Итого</b>   | <b>30 477,00</b> | <b>5 002,00</b> |

### Прочие расходы

Таблица 46.2  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022г.   | За 2021г.    |
|--------------|-------------------------|-------------|--------------|
| 1            | 2                       | 3           | 4            |
| 4            | Прочие расходы          | 2,00        | 82,00        |
| 5            | <b>Итого</b>            | <b>2,00</b> | <b>82,00</b> |

### Прочие расходы

Таблица 46.2  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | За 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                   |
| 2            | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | -                   | (47 572,00)         |
| 4            | Прочие расходы   | -                   | 57,00               |
| 5            | <b>Итого</b>   | <b>-</b>            | <b>(47 515,00)</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 31.12.2022 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                                       |  |

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

Таблица 46.1.2

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя                        | Примечание | Балансовая стоимость |                  |
|--------------|--|------------|----------------------|------------------|
|              |  |            | На 31.12.2022 г.     | На 31.12.2021 г. |
| 1            | 2  | 3          | 4                    | 5                |
| 1            | Основные средства и капитальные вложения в них | 18         | 3 941,00             | 2 119,00         |
| 3            | Займы и прочие привлеченные средства           | 23         | 3 921,00             | 2 160,00         |

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

Таблица 46.1.3

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | За 2022г.       | За 2021г.       |
|--------------|--|-----------------|-----------------|
| 1            | 2  | 3               | 4               |
| 1            | <b>Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:</b>          | <b>780,00</b>   | <b>54,00</b>    |
| 2            | уплаченные проценты  | 150,00          | 54,00           |
| 3            | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью      | 586,00          | -               |
| 4            | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 44,00           | -               |
| 5            | <b>Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:</b>            | <b>2 340,00</b> | <b>2 442,00</b> |
| 6            | платежи в погашение обязательств по договорам аренды                       | 2 340,00        | 2 442,00        |
| 7            | <b>Итого отток денежных средств</b>  | <b>3 120,00</b> | <b>2 496,00</b> |

## 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 2022г.    | За 2021г.        |
|--------------|---|--------------|------------------|
| 1            | 2   | 3            | 4                |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | 81,00        | 29 707,00        |
| 2            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 10,00        | 60,00            |
| 3            | <b>Итого, в том числе:</b>                              | <b>91,00</b> | <b>29 767,00</b> |
| 5            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                   | 91,00        | 29 767,00        |

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 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                   |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | 2,00                | (13 719,00)         |
| 2            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (9,00)              | -                   |
| 3            | <b>Итого, в том числе:</b>                              | <b>(7,00)</b>       | <b>(13 720,00)</b>  |
| 5            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                   | (7,00)              | (13 720,00)         |

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

Таблица 47.2

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя   | За 2022г.          | За 2021г.       |
|--------------|---|--------------------|-----------------|
| 1            | 2   | 3                  | 4               |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения   | 96 158,00          | 101 032,00      |
| 2            | Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)  | 19 232,00          | 20 206,00       |
| 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>(19 141,00)</b> | <b>9 560,00</b> |
| 3.1          | доходы, не принимаемые к налогообложению  | -                  | 9 560,00        |
| 3.2          | расходы, не принимаемые к налогообложению   | (19 141,00)        | -               |
| 10           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль   | 91,00              | 29 767,00       |

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

Таблица 47.2

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя   | За 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                   |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения   | (69 856,00)         | 90 256,00           |
| 2            | Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)  | (13 971,00)         | 19 298,00           |
| 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>13 964,00</b>    | <b>-</b>            |

|     |  |           |             |
|-----|--|-----------|-------------|
| 3.1 | доходы, не принимаемые к налогообложению   | 13 964,00 | -           |
| 9   | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива | -         | (33 018,00) |

| Номер строки | Наименование показателя               | За 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | 2                                     | 3                   | 4                   |
| 10           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (7,00)              | (13 720,00)         |

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

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))

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

Таблица 47.4  
тыс. руб.

| Номер строки  | Наименование показателя   | На 31.12.2022 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   | 324,00           | (10,00)                               | -   | 333,00           |
| 2   | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 324,00           | (10,00)                               | -   | 333,00           |
| 3   | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 324,00           | (10,00)                               | -   | 333,00           |
| <b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>                               |   |                  |                                       |   |                  |
| 4   |   | -                | -                                     | -   | -                |
| 5   | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 324,00           | (10,00)                               | -   | 333,00           |
| 6   | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | 324,00           | (10,00)                               | -   | 333,00           |

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по продолжающейся деятельности, за 2021г.

Таблица 47.4  
тыс. руб.

| Номер строки  | Наименование показателя   | На 31.12.2021 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.12.2020 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   | 333,00           | (60,00)                               | -   | 393,00           |
| 2   | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 333,00           | (60,00)                               | -   | 393,00           |
| 3   | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 333,00           | (60,00)                               | -   | 393,00           |
| <b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>                               |   |                  |                                       |   |                  |
| 4   |   | -                | -                                     | -   | -                |

|   |   |        |         |   |        |
|---|---|--------|---------|---|--------|
| 5 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)     | 333,00 | (60,00) | - | 393,00 |
| 6 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 333,00 | (60,00) | - | 393,00 |

## Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению, на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г.

Таблица 51.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя   | Изменение | На 31.12.2022 г.         |                                       |                    | На 31.12.2021 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%       | 188273407,80             | -188273407,80                         |                    | 220340699,46             | -220340699,46                         |                    |
| 2            | Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования         | +1%       | -167402258,31            | 167402258,31                          |                    | -187631056,80            | 187631056,80                          |                    |
| 5            | Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти | -10%      | 48722298,21              | -48722298,21                          |                    | 58444400,68              | -58444400,68                          |                    |
| 6            | Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти | +10%      | -43857025,06             | 43857025,06                           |                    | -54939871,85             | 54939871,85                           |                    |

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

Таблица 51.3

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя         | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--------------|---------------------------------|------------------|------------------|
|              |                                 | 3                | 4                |
| 1            | Мужчины в возрасте до 44 лет    | 391 767,00       | 457 627,00       |
| 2            | Мужчины в возрасте 45 – 49 лет  | 285 172,00       | 229 469,00       |
| 3            | Мужчины в возрасте 50 – 54 лет  | 245 518,00       | 246 806,00       |
| 4            | Мужчины в возрасте 55 – 59 лет  | 207 390,00       | 226 391,00       |
| 5            | Мужчины в возрасте 60 – 69 лет  | 496 120,00       | 537 420,00       |
| 6            | Мужчины в возрасте 70 – 79 лет  | 288 918,00       | 271 838,00       |
| 7            | Мужчины в возрасте свыше 80 лет | 81 597,00        | 88 731,00        |
| 8            | Женщины в возрасте до 39 лет    | 186 076,00       | 221 533,00       |
| 9            | Женщины в возрасте 40 – 44 лет  | 230 898,00       | 219 247,00       |
| 10           | Женщины в возрасте 45 – 49 лет  | 243 092,00       | 212 195,00       |
| 11           | Женщины в возрасте 50 – 54 лет  | 488 935,00       | 290 403,00       |
| 12           | Женщины в возрасте 55 – 64 лет  | 653 870,00       | 486 810,00       |
| 13           | Женщины в возрасте 65 – 74 лет  | 357 041,00       | 679 787,00       |



|    |  |                     |                     |
|----|--|---------------------|---------------------|
| 14 | Женщины в возрасте свыше 75 лет        | 255 760,00          | 386 271,00          |
| 15 | <b>Итого обязательства по мужчинам</b> | <b>1 996 483,00</b> | <b>2 058 282,00</b> |
| 16 | <b>Итого обязательства по женщинам</b> | <b>2 415 672,00</b> | <b>2 496 245,00</b> |
| 17 | <b>Итого обязательства</b>             | <b>4 412 155,00</b> | <b>4 554 528,00</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   | 69 478,00           | -           | -             | <b>69 478,00</b>    |
| 2                               | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 5 637,00            | -           | -             | <b>5 637,00</b>     |
| 3                               | <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>                                     | <b>2 461 412,00</b> | -           | -             | <b>2 461 412,00</b> |
| 4                               | <b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>  | <b>246 853,00</b>   | -           | -             | <b>246 853,00</b>   |
| 5                               | <b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>  | <b>3 176 295,00</b> | -           | -             | <b>3 176 295,00</b> |
| 6                               | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность   | 37,00               | -           | -             | <b>37,00</b>        |
| 7                               | <b>Итого активов</b>   | <b>5 959 712,00</b> | -           | -             | <b>5 959 712,00</b> |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |  |                     |             |               |                     |
| 8                               | Займы и прочие привлеченные средства   | 3 921,00            | -           | -             | <b>3 921,00</b>     |
| 9                               | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые  | 1 110 471,00        | -           | -             | <b>1 110 471,00</b> |
| 10                              | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 3 301 684,00        | -           | -             | <b>3 301 684,00</b> |
| 11                              | <b>Итого обязательств</b>  | <b>4 416 075,00</b> | -           | -             | <b>4 416 075,00</b> |
| 12                              | Чистая балансовая позиция  | 1 543 636,00        | -           | -             | <b>1 543 636,00</b> |

**Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.12.2021 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   | 30 481,00           | -                  | -                    | 30 481,00           |
| 2                               | <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>                                     | <b>2 838 080,00</b> | -                  | -                    | <b>2 838 080,00</b> |
| 3                               | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность   | 4 410,00            | -                  | -                    | 4 410,00            |
| 4                               | Инвестиции в дочерние предприятия  | 3 840,00            | -                  | -                    | 3 840,00            |
| 5                               | <b>Итого активов</b>   | <b>2 876 810,00</b> | -                  | -                    | <b>2 876 810,00</b> |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |  |                     |                    |                      |                     |
| 6                               | Займы и прочие привлеченные средства   | 2 160,00            | -                  | -                    | 2 160,00            |
| <b>Номер строки</b>             | <b>Наименование показателя</b>   | <b>Россия</b>       | <b>Страны ОЭСР</b> | <b>Другие страны</b> | <b>Итого</b>        |
| <b>1</b>                        | <b>2</b>   | <b>3</b>            | <b>4</b>           | <b>5</b>             | <b>6</b>            |
| 7                               | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые  | 1 268 977,00        | -                  | -                    | 1 268 977,00        |
| 8                               | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 3 285 551,00        | -                  | -                    | 3 285 551,00        |
| 9                               | <b>Итого обязательств</b>  | <b>4 556 688,00</b> | -                  | -                    | <b>4 556 688,00</b> |
| 10                              | Чистая балансовая позиция  | (1 679 878,00)      | -                  | -                    | (1 679 878,00)      |

**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 3 месяцев | До 1 года       | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого           |
|--------------|---|--------------|-----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-----------------|
| 1            | 2   | 3            | 4               | 5                  | 6             | 7              | 8            | 9                   | 10           | 11              |
| 1            | <b>Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b> | -            | 3 921,00        | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 3 921,00        |
| 2            | обязательства по договорам аренды                         | -            | 3 921,00        | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 3 921,00        |
| 3            | <b>Итого обязательств</b>                                 | -            | <b>3 921,00</b> | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | <b>3 921,00</b> |

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

Таблица 51.12

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | До 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|-------------------------|--------------|-----------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
|--------------|-------------------------|--------------|-----------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|

| 1 | 2   | 3                 | 4               | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11                |
|---|---|-------------------|-----------------|---|---|---|---|---|----|-------------------|
| 1 | <b>Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b> | <b>101 693,00</b> | <b>2 160,00</b> | - | - | - | - | - | -  | <b>103 854,00</b> |
| 2 | обязательства по договорам аренды                         | -                 | 2 160,00        | - | - | - | - | - | -  | <b>2 160,00</b>   |
| 3 | <b>Итого обязательств</b>                                 | <b>101 693,00</b> | <b>2 160,00</b> | - | - | - | - | - | -  | <b>103 854,00</b> |

**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   | 69 478,00         | -                    | -                   | <b>69 478,00</b>    |
| 2                               | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 5 637,00          | -                    | -                   | <b>5 637,00</b>     |
| 3                               | <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b> | <b>82 879,00</b>  | <b>687 303,00</b>    | <b>1 691 230,00</b> | <b>2 461 412,00</b> |
| 4                               | <b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>  | <b>246 853,00</b> | -                    | -                   | <b>246 853,00</b>   |
| 5                               | <b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>  | -                 | -                    | <b>3 176 295,00</b> | <b>3 176 295,00</b> |
| 6                               | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность   | 37,00             | -                    | -                   | <b>37,00</b>        |
| 7                               | <b>Итого активов</b>   | <b>404 883,00</b> | <b>687 303,00</b>    | <b>4 867 526,00</b> | <b>5 959 712,00</b> |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |  |                   |                      |                     |                     |
| 8                               | Займы и прочие привлеченные средства   | 3 921,00          | -                    | -                   | <b>3 921,00</b>     |
| 9                               | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые                                  | 33 230,00         | 96 262,00            | 980 978,00          | <b>1 110 471,00</b> |

| 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 | 60 708,00        | 131 784,00           | 3 109 192,00        | 3 301 684,00        |
| 11           | <b>Итого обязательств</b>  | <b>97 859,00</b> | <b>228 047,00</b>    | <b>4 090 170,00</b> | <b>4 416 075,00</b> |
| 12           | Разрыв ликвидности   | 307 024,00       | 459 257,00           | 777 356,00          | 1 543 636,00        |

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2021 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   | 30 481,00         | -                    | -                   | 30 481,00           |
| 2                               | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 4 375,00          | -                    | -                   | 4 375,00            |
| 3                               | <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>                                     | <b>99 592,00</b>  | <b>543 033,00</b>    | <b>2 195 455,00</b> | <b>2 838 080,00</b> |
| 4                               | финансовые активы, переданные без прекращения признания  | 99 592,00         | -                    | -                   | 99 592,00           |
| 5                               | <b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>  | <b>156 338,00</b> | -                    | <b>3 840,00</b>     | <b>160 178,00</b>   |
| 7                               | <b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>  | -                 | -                    | <b>2 653 277,00</b> | <b>2 653 277,00</b> |
| 9                               | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность   | 35,00             | -                    | -                   | 35,00               |
| 10.3                            | Инвестиции в дочерние предприятия  | -                 | 379 779,00           | -                   | 379 779,00          |
| 13                              | <b>Итого активов</b>   | <b>290 821,00</b> | <b>922 812,00</b>    | <b>4 852 572,00</b> | <b>6 066 204,00</b> |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |  |                   |                      |                     |                     |
| 15                              | Займы и прочие привлеченные средства   | 103 854,00        | -                    | -                   | 103 854,00          |
| 20                              | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые  | 34 066,00         | 99 734,00            | 1 135 177,00        | 1 268 977,00        |
| 21                              | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 74 266,00         | 163 499,00           | 3 047 786,00        | 3 285 551,00        |
| 24                              | <b>Итого обязательств</b>  | <b>212 185,00</b> | <b>263 233,00</b>    | <b>4 182 963,00</b> | <b>4 658 381,00</b> |
| 25                              | Разрыв ликвидности   | 78 635,00         | 659 579,00           | 669 608,00          | 1 407 823,00        |

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  | Рубли               | Доллары США | Евро     | Прочие валюты | Итого               |
|---------------------------------|--|---------------------|-------------|----------|---------------|---------------------|
| 1                               | 2  | 3                   | 4           | 5        | 6             | 7                   |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |  |                     |             |          |               |                     |
| 1                               | Денежные средства и их эквиваленты   | 69 478,00           | -           | -        | -             | 69 478,00           |
| 2                               | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 5 637,00            | -           | -        | -             | 5 637,00            |
| 3                               | <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>                                     | <b>2 461 412,00</b> | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>2 461 412,00</b> |
| 4                               | <b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>  | <b>246 853,00</b>   | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>246 853,00</b>   |
| 5                               | <b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>  | <b>3 176 295,00</b> | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>3 176 295,00</b> |
| 6                               | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность   | 37,00               | -           | -        | -             | 37,00               |
| 7                               | <b>Итого активов</b>   | <b>5 959 712,00</b> | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>5 959 712,00</b> |
| Номер строки                    | Наименование показателя  | Рубли               | Доллары США | Евро     | Прочие валюты | Итого               |
| 1                               | 2  | 3                   | 4           | 5        | 6             | 7                   |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |  |                     |             |          |               |                     |
| 8                               | Займы и прочие привлеченные средства   | 3 921,00            | -           | -        | -             | 3 921,00            |
| 9                               | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые  | 1 110 471,00        | -           | -        | -             | 1 110 471,00        |
| 10                              | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 3 301 684,00        | -           | -        | -             | 3 301 684,00        |
| 11                              | <b>Итого обязательств</b>  | <b>4 416 075,00</b> | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>4 416 075,00</b> |
| 12                              | Чистая балансовая позиция  | 1 543 636,00        | -           | -        | -             | 1 543 636,00        |

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 51.14

тыс. руб.

| Номер строки            | Наименование показателя            | Рубли     | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого     |
|-------------------------|------------------------------------|-----------|-------------|------|---------------|-----------|
| 1                       | 2                                  | 3         | 4           | 5    | 6             | 7         |
| <b>Раздел I. Активы</b> |                                    |           |             |      |               |           |
| 1                       | Денежные средства и их эквиваленты | 30 481,00 | -           | -    | -             | 30 481,00 |

|                                 |  |                     |   |                   |   |                     |
|---------------------------------|--|---------------------|---|-------------------|---|---------------------|
| 2                               | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 4 375,00            | - | -                 | - | 4 375,00            |
| 3                               | <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>                                     | <b>2 557 411,00</b> | - | <b>280 669,00</b> | - | <b>2 838 080,00</b> |
| 4                               | финансовые активы, переданные без прекращения признания  | -                   | - | 99 592,00         | - | 99 592,00           |
| 5                               | <b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>  | <b>160 178,00</b>   | - | -                 | - | <b>160 178,00</b>   |
| 6                               | <b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>  | <b>2 653 277,00</b> | - | -                 | - | <b>2 653 277,00</b> |
| 7                               | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность   | 35,00               | - | -                 | - | 35,00               |
| 8                               | Инвестиции в дочерние предприятия  | 379 779,00          | - | -                 | - | 379 779,00          |
| 9                               | <b>Итого активов</b>   | <b>5 785 535,00</b> | - | <b>280 669,00</b> | - | <b>6 066 204,00</b> |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |  |                     |   |                   |   |                     |
| 10                              | Займы и прочие привлеченные средства   | 103 854,00          | - | -                 | - | 103 854,00          |
| 11                              | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые  | 1 268 977,00        | - | -                 | - | 1 268 977,00        |
| 12                              | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 3 285 551,00        | - | -                 | - | 3 285 551,00        |
| 13                              | <b>Итого обязательств</b>  | <b>4 658 381,00</b> | - | -                 | - | <b>4 658 381,00</b> |
| 14                              | Чистая балансовая позиция  | 1 127 154,00        | - | 280 669,00        | - | 1 407 823,00        |

**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. рубль | Параллельный сдвиг на 100 базисных пункта в сторону увеличения ставок | 3863787,67                                  | 3094030,13                |

**Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2021 г.**

Таблица 51.15

тыс. руб.

| <b>Номер строки</b> | <b>Валюта</b> | <b>Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах</b>                     | <b>Чувствительность чистого процентного дохода</b> | <b>Чувствительность капитала</b> |
|---------------------|---------------|---|--|----------------------------------|
| <b>1</b>            | <b>2</b>      | <b>3</b>  | <b>4</b>   | <b>5</b>                         |
| 1                   | Тыс. рубль    | Параллельный сдвиг на 100 базисных пункта в сторону увеличения ставок | 3066131,21   | 2452904,97                       |

## Примечание 52. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, и финансовых активов, удерживаемых до погашения, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Таблица 52.1

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя   | На 31.12.2022 г.             |   | На 31.12.2021 г.             |   |
|--------------|---|------------------------------|---|------------------------------|---|
|              |   | Балансовая стоимость активов | Балансовая стоимость соответствующих обязательств | Балансовая стоимость активов | Балансовая стоимость соответствующих обязательств |
| 1            | 2   | 3                            | 4   | 5                            | 6   |
| 1            | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, переданные без прекращения признания, в том числе: | -                            | -   | 99 592,00                    | 101 693,00  |
| 2            | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:         | -                            | -   | 99 592,00                    | 101 693,00  |
| 3            | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации   | -                            | -   | 99 592,00                    | 101 693,00  |
| 4            | <b>Итого</b>  | -                            | -   | <b>99 592,00</b>             | <b>101 693,00</b>                                 |



## Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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>2 461 412,00</b>                               | -   | <b>246 853,00</b>   | <b>2 708 265,00</b>          |
| 2            | <b>финансовые активы, в том числе:</b>  | <b>2 461 412,00</b>                               | -   | <b>246 853,00</b>   | <b>2 708 265,00</b>          |
| 3            | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:                               | 2 461 412,00                                      | -   | -   | 2 461 412,00                 |
| 4            | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 2 461 412,00                                      | -   | -   | 2 461 412,00                 |
| 5            | долевые ценные бумаги некредитных финансовых  | 75 119,00   | -   | -   | 75 119,00                    |
| 6            | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций  | 289 638,00  | -   | -   | 289 638,00                   |
| 7            | долговые ценные бумаги Правительства Российской   | 628 947,00  | -   | -   | 628 947,00                   |
| 8            | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-  | 388 989,00  | -   | -   | 388 989,00                   |
| 9            | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций   | 1 078 719,00                                      | -   | -   | 1 078 719,00                 |
| 10           | <b>финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>   | -   | -   | <b>246 853,00</b>   | <b>246 853,00</b>            |
| 11           | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций  | -   | -   | 246 853,00  | 246 853,00                   |

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.

Таблица 55.1

тыс. руб.

| Номер | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | Итого справедливая |
|-------|-------------------------|---|--------------------|
|-------|-------------------------|---|--------------------|

| строки          |   | Рыночные котировки<br>(уровень 1)                 | Модель оценки,<br>использующая данные<br>наблюдаемых рынков<br>(уровень 2) | Модель оценки,<br>использующая<br>значительный объем<br>ненаблюдаемых данных<br>(уровень 3) | стоимость                       |
|-----------------|---|---|--|---|---------------------------------|
| 1               | 2   | 3   | 4  | 5   | 6                               |
| 1               | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:   | 2 833 801,00                                      | 4 278,00   | 160 178,00  | 2 998 257,00                    |
| 2               | финансовые активы, в том числе:   | 2 833 801,00                                      | 4 278,00   | 160 178,00  | 2 998 257,00                    |
| 3               | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:                               | 2 833 801,00                                      | 4 278,00   | -   | 2 838 080,00                    |
| 4               | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 2 833 801,00                                      | 4 278,00   | -   | 2 838 080,00                    |
| 5               | долговые ценные бумаги<br>Правительства Российской  | 1 086 742,00                                      | -  | -   | 1 086 742,00                    |
| 6               | долговые ценные бумаги<br>кредитных организаций и банков-   | 491 794,00  | -  | -   | 491 794,00                      |
| Номер<br>строки | Наименование показателя   | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |  |   | Итого справедливая<br>стоимость |
|                 |   | Рыночные котировки<br>(уровень 1)                 | Модель оценки,<br>использующая данные<br>наблюдаемых рынков<br>(уровень 2) | Модель оценки,<br>использующая<br>значительный объем<br>ненаблюдаемых данных<br>(уровень 3) |                                 |
| 1               | 2   | 3   | 4  | 5   | 6                               |
| 7               | долговые ценные бумаги<br>нефинансовых организаций  | 1 255 265,00                                      | 4 278,00   | -   | 1 259 543,00                    |
| 8               | финансовые активы, имеющиеся в<br>наличии для продажи, в том числе:   | -   | -  | 160 178,00  | 160 178,00                      |
| 9               | долевые ценные бумаги<br>нефинансовых организаций   | -   | -  | 160 178,00  | 160 178,00                      |

**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<br>строки | Наименование показателя | Справедливая<br>стоимость | Метод оценки | Используемые<br>исходные данные | Диапазон исходных<br>данных<br>(средневзвешенное<br>значение) | Обоснованные<br>изменения |
|-----------------|-------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------------|---|---------------------------|
|-----------------|-------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------------|---|---------------------------|

| 1 | 2  | 3 | 4  | 5   | 6 | 7 |
|---|--|---|--|---|---|---|
| 1 | долговые ценные бумаги<br>нефинансовых организаций | - | Методика<br>определения<br>стоимости рублевых<br>облигаций Ценового<br>Центра НКО АО НРД | Справедливая<br>стоимость<br>финансовых<br>инструментов,<br>рассчитанная по<br>методике Ценового<br>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 31.12.2021 г.**

**Таблица 55.2**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | Справедливая стоимость | Метод оценки   | Используемые исходные данные  | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|--|------------------------|--|---|--|------------------------|
| 1            | 2  | 3                      | 4  | 5   | 6  | 7                      |
| 1            | <b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>   | <b>4 278,00</b>        |  |   |  |                        |
| 2            | <b>финансовые активы, в том числе:</b>   | <b>4 278,00</b>        |  |   |  |                        |
| 3            | <b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>                               | <b>4 278,00</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>4 278,00</b>        |  |   |  |                        |
| 5            | долговые ценные бумаги<br>нефинансовых организаций   | 4 278,00               | Методика<br>определения<br>стоимости рублевых<br>облигаций Ценового<br>Центра НКО АО НРД | Справедливая<br>стоимость<br>финансовых<br>инструментов,<br>рассчитанная по<br>методике Ценового<br>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 31.12.2022 г.**

**Таблица 55.3**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1            | 2  | 3                      | 4            | 5                            | 6  | 7                      |
| 1            | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:      | 246 853,00             |              |                              |  |                        |
| 2            | финансовые активы, в том числе:                                  | 246 853,00             |              |                              |  |                        |
| 3            | финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 246 853,00             |              |                              |  |                        |
| 4            | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций                   | 246 853,00             |              |                              |  |                        |

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

**Таблица 55.3**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1            | 2  | 3                      | 4            | 5                            | 6  | 7                      |
| 1            | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:      | 160 178,00             |              |                              |  |                        |
| 2            | финансовые активы, в том числе:                                  | 160 178,00             |              |                              |  |                        |
| 3            | финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | 160 178,00             |              |                              |  |                        |
| 4            | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций                   | 160 178,00             |              |                              |  |                        |

**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           | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) |
|--------------|-------------------------|------------------------|--|--|--|
| 1            | 2                       | 3                      | 4                                      | 5                                      | 6  |
| 1            | Оценки уровня 1         | 2 461 412,00           | Цена спроса (Bid) и расчетная цена пая | Цена спроса (Bid) и расчетная цена пая |  |
| 2            | Оценки уровня 3         | 246 853,00             | Отчет оценщика                         | Отчет оценщика                         |  |
| 3            | <b>Итого</b>            | <b>2 708 265,00</b>    | <b>X</b>                               | <b>X</b>                               | <b>X</b>   |

**Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.**

Таблица 55.5

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки                    | Используемые исходные данные    | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) |
|--------------|-------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| 1            | 2                       | 3                      | 4                               | 5                               | 6  |
| 1            | Оценки уровня 1         | 2 833 801,00           | Цена спроса (Bid)               | Цена спроса (Bid)               |  |
| 2            | Оценки уровня 2         | 4 278,00               | Цена ценового центра НКО АО НРД | Цена ценового центра НКО АО НРД |  |
| 3            | Оценки уровня 3         | 539 957,00             | Отчет оценщика                  | Отчет оценщика                  |  |
| 4            | <b>Итого</b>            | <b>3 378 037,00</b>    | <b>X</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 31.12.2022 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>                        | -   | <b>3 176 295,00</b>   | <b>83 712,00</b>  | <b>3 260 007,00</b>          | <b>3 260 007,00</b>  |
| 2            | <b>денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:</b>                              | -   | -   | <b>75 114,00</b>  | <b>75 114,00</b>             | <b>75 114,00</b>     |
| 3            | расчетные счета   | -   | -   | 29 852,00   | <b>29 852,00</b>             | 29 852,00            |
| 4            | денежные средства, переданные в доверительное управление  | -   | -   | 45 263,00   | <b>45 263,00</b>             | 45 263,00            |
| 5            | <b>финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:</b>                   | -   | <b>3 176 295,00</b>   | -   | <b>3 176 295,00</b>          | <b>3 176 295,00</b>  |
| 6            | Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации   | -   | 2 198 065,00  | -   | <b>2 198 065,00</b>          | 2 198 065,00         |
| 7            | Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного                                | -   | 200 230,00  | -   | <b>200 230,00</b>            | 200 230,00           |
| 8            | Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций   | -   | 778 000,00  | -   | <b>778 000,00</b>            | 778 000,00           |
| 9            | <b>прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:</b> | -   | -   | <b>37,00</b>  | <b>37,00</b>                 | <b>37,00</b>         |
| 10           | Прочее  | -   | -   | 37,00   | <b>37,00</b>                 | 37,00                |
| 11           | прочие активы, за минусом резерва   | -   | -   | 8 561,00  | <b>8 561,00</b>              | 8 561,00             |

|    |  |   |   |                     |                     |                     |
|----|--|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 12 | <b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>  | - | - | <b>4 429 770,00</b> | <b>4 429 770,00</b> | <b>4 429 770,00</b> |
| 13 | <b>займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>  | - | - | <b>3 921,00</b>     | <b>3 921,00</b>     | <b>3 921,00</b>     |
| 14 | прочие срочные заемные средства от других юридических лиц  | - | - | 3 921,00            | <b>3 921,00</b>     | 3 921,00            |
| 15 | обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые  | - | - | 1 110 471,00        | <b>1 110 471,00</b> | 1 110 471,00        |
| 16 | обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | - | - | 3 301 684,00        | <b>3 301 684,00</b> | 3 301 684,00        |
| 17 | прочие обязательства   | - | - | 13 694,00           | <b>13 694,00</b>    | 13 694,00           |

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2021 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>      | -   | <b>2 653 277,00</b>   | <b>456 432,00</b>   | <b>3 109 708,00</b>          | <b>3 109 708,00</b>  |
| 2            | <b>денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:</b>            | -   | -   | <b>34 856,00</b>  | <b>34 856,00</b>             | <b>34 856,00</b>     |
| 3            | расчетные счета   | -   | -   | 5 663,00  | <b>5 663,00</b>              | 5 663,00             |
| 4            | денежные средства, переданные в доверительное управление                              | -   | -   | 29 193,00   | <b>29 193,00</b>             | 29 193,00            |
| 5            | <b>финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:</b> | -   | <b>2 653 277,00</b>   | -   | <b>2 653 277,00</b>          | <b>2 653 277,00</b>  |
| 6            | Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации                             | -   | 1 662 229,00  | -   | <b>1 662 229,00</b>          | 1 662 229,00         |
| 7            | Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного              | -   | 200 156,00  | -   | <b>200 156,00</b>            | 200 156,00           |
| 8            | Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций                                       | -   | 790 891,00  | -   | <b>790 891,00</b>            | 790 891,00           |

| 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                    |
| 9            | <b>прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:</b>  | -   | -   | <b>35,00</b>  | <b>35,00</b>                 | <b>35,00</b>         |
| 10           | Прочее   | -   | -   | 35,00   | <b>35,00</b>                 | 35,00                |
| 11           | инвестиции в дочерние предприятия  | -   | -   | 379 779,00  | <b>379 779,00</b>            | 379 779,00           |
| 12           | прочие активы, за минусом резерва  | -   | -   | 41 762,00   | <b>41 762,00</b>             | 41 762,00            |
| 13           | <b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>  | -   | -   | <b>4 665 530,00</b>   | <b>4 665 530,00</b>          | <b>4 665 530,00</b>  |
| 14           | <b>займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>  | -   | -   | <b>103 854,00</b>   | <b>103 854,00</b>            | <b>103 854,00</b>    |
| 15           | прочие срочные заемные средства от других юридических лиц  | -   | -   | 103 854,00  | <b>103 854,00</b>            | 103 854,00           |
| 16           | обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые  | -   | -   | 1 268 977,00  | <b>1 268 977,00</b>          | 1 268 977,00         |
| 17           | обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | -   | -   | 3 285 551,00  | <b>3 285 551,00</b>          | 3 285 551,00         |
| 18           | прочие обязательства   | -   | -   | 7 149,00  | <b>7 149,00</b>              | 7 149,00             |

**Примечание 57. Операции со связанными сторонами**

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

**Таблица 57.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого        |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------|
| 1            | 2                       | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10           |
| 20           | Прочие обязательства    | -                       | -                    | -                                    | -                           | 12,00                            | -                            | -                        | <b>12,00</b> |

**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года**

**Таблица 57.1**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого         |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------------|
| 1            | 2                       | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10            |
| 20           | Прочие обязательства    | -                       | -                    | -                                    | -                           | 190,00                           | -                            | -                        | <b>190,00</b> |

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

**Таблица 57.2**

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя          | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого         |
|--------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------------|
| 1            | 2                                | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10            |
| 13           | Общие и административные расходы | -                       | -                    | -                                    | -                           | 520,00                           | -                            | -                        | <b>520,00</b> |

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2021 г.**

**Таблица 57.2**

тыс. руб.



| Номер строки | Наименование показателя          | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого    |
|--------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------|
| 1            | 2                                | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10       |
| 13           | Общие и административные расходы | -                       | -                    | -                                    | -                           | 2 729,00                         | -                            | -                        | 2 729,00 |

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 квартал 2022 г.**

**Таблица 57.2**  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя          | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1            | 2                                | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10    |
| 13           | Общие и административные расходы | -                       | -                    | -                                    | -                           | 40,00                            | -                            | -                        | 40,00 |

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 квартал 2021 г.**

**Таблица 57.2**  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя          | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого  |
|--------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------|
| 1            | 2                                | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10     |
| 13           | Общие и административные расходы | -                       | -                    | -                                    | -                           | 654,00                           | -                            | -                        | 654,00 |

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

**Таблица 57.3**  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя      | За 2022г. | За 2021г. |
|--------------|------------------------------|-----------|-----------|
| 1            | 2                            | 3         | 4         |
| 1            | Краткосрочные вознаграждения | 520,00    | 2 729,00  |

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

**Таблица 57.3**  
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | За 4 квартал 2022г. | За 4 квартал 2021г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
|--------------|-------------------------|---------------------|---------------------|

| 1 | 2                            | 3     | 4      |
|---|------------------------------|-------|--------|
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 40,00 | 654,00 |

## Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

31.12.2022

Таблица 51.5

тыс. руб.

|   |   | Кредитный рейтинг   | Без рейтинга  | Ba1           | Ba2           | Ba3           | Baa3            |
|---|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:  | Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:  |   |               |               |               |               |                 |
|   |   | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты  |               |               |               |               |                 |
|   |   | расчетные счета<br>денежные средства, переданные в доверительное управление   |               |               |               |               |                 |
| Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:       |   |               |               |               |               |                 |
|   |   | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах   |               |               |               |               |                 |
|   |   | сделки обратного репо   |               |               |               |               |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов<br>прочие размещенные средства   |               |               |               |               |                 |
| Долговые инструменты, в том числе:  | Долговые инструменты, в том числе:  |   | 476 225,81818 | 343 025,80500 | 174 743,11420 | 395 206,97709 | 388 374,87841   |
|   |   | долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: |               | 343 025,80500 | 174 743,11420 | 185 660,82270 | 1 393 225,45306 |
|   |   | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации   |               |               |               |               | 628 947,15176   |
|   |   | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления   |               |               |               |               |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги иностранных государств   |               |               |               |               |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов  |               | 194 964,85500 |               |               | 194 024,00000   |
|   |   | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций   |               |               |               |               |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций   |               | 148 060,95000 | 174 743,11420 | 185 660,82270 | 570 254,30130   |
|   |   | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток          |               |               |               |               |                 |
|   |   | долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:  |               |               |               |               |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации   |               |               |               |               |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления   |               |               |               |               |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги иностранных государств   |               |               |               |               |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов  |               |               |               |               |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций   |               |               |               |               |                 |
|   | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций   |   |               |               |               |               |                 |
|   | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи |   |               |               |               |               |                 |
|   | долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:                                | 476 225,81818   |               |               |               | 209 546,15439 | 2 490 523,33108 |
|   | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации   |   |               |               |               |               | 2 198 064,96962 |

|   |   |  |               |  |               |               |
|---|---|--|---------------|--|---------------|---------------|
|   |   | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                      |               |  |               | 200 230,46393 |
|   |   | долговые ценные бумаги иностранных государств  |               |  |               |               |
|   |   | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов   |               |  |               |               |
|   |   | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций  |               |  |               |               |
|   |   | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций  | 476 225,81818 |  | 209 546,15439 | 92 227,89753  |
| Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: |  |               |  |               |               |
|   |   | дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании  |               |  |               |               |
|   |   | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения  |               |  |               |               |
| Прочие размещенные средства, всего, в том числе:  | Прочие размещенные средства, всего, в том числе:  |  |               |  |               |               |
|   |   | долговые ценные бумаги   |               |  |               |               |
|   |   | займы, выданные  |               |  |               |               |
|   |   | сделки обратного репо  |               |  |               |               |
|   |   | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям |               |  |               |               |
|   |   | финансовая аренда  |               |  |               |               |
|   |   | прочие размещенные средства и дебиторская задолженность  |               |  |               |               |
| Прочие активы   | Прочие активы   |  |               |  |               |               |

**Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов**

31.12.2021

|   |   | Кредитный рейтинг | Без рейтинга  | Ba1           | Ba2           | Ba3 | Baa3            |
|---|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|-----|-----------------|
| Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:  | Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:  |                   |               |               |               |     |                 |
|   | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты  |                   |               |               |               |     |                 |
|   | расчетные счета   |                   |               |               |               |     |                 |
|   | денежные средства, переданные в доверительное управление  |                   |               |               |               |     |                 |
| Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:   |                   |               |               |               |     |                 |
|   | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах   |                   |               |               |               |     |                 |
|   | сделки обратного репо   |                   |               |               |               |     |                 |
|   | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов  |                   |               |               |               |     |                 |
|   | прочие размещенные средства   |                   |               |               |               |     |                 |
| Долговые инструменты, в том числе:  | Долговые инструменты, в том числе:  |                   | 493 701,82517 | 382 931,72500 | 559 092,27761 |     | 4 055 630,49798 |
|   | долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: |                   | 4 278,31002   | 382 931,72500 | 349 797,58671 |     | 2 101 072,12667 |
|   | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации   |                   |               |               |               |     | 1 086 742,28477 |
|   | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления   |                   |               |               |               |     |                 |
|   | долговые ценные бумаги иностранных государств   |                   |               |               |               |     |                 |
|   | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов  |                   |               | 190 882,30000 |               |     | 300 912,00000   |
|   | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций   |                   |               |               |               |     |                 |

|   |   |  |               |               |               |  |                 |
|---|---|--|---------------|---------------|---------------|--|-----------------|
|   |   | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций  | 4 278,31002   | 192 049,42500 | 349 797,58671 |  | 713 417,84190   |
|   |   | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |               |               |               |  |                 |
|   |   | долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:   |               |               |               |  |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации  |               |               |               |  |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления  |               |               |               |  |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги иностранных государств  |               |               |               |  |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов   |               |               |               |  |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций  |               |               |               |  |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций  |               |               |               |  |                 |
|   |   | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи                                |               |               |               |  |                 |
|   |   | долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:   | 489 423,51515 |               | 209 294,69090 |  | 1 954 558,37131 |
|   |   | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации  |               |               |               |  | 1 662 229,25583 |
|   |   | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления  |               |               |               |  | 200 155,99351   |
|   |   | долговые ценные бумаги иностранных государств  |               |               |               |  |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов   |               |               |               |  |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций  |               |               |               |  |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций  | 489 423,51515 |               | 209 294,69090 |  | 92 173,12197    |
| Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: |  |               |               |               |  |                 |
|   |   | дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании  |               |               |               |  |                 |
|   |   | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения  |               |               |               |  |                 |
| Прочие размещенные средства, всего, в том числе:  | Прочие размещенные средства, всего, в том числе:  |  |               |               |               |  |                 |
|   |   | долговые ценные бумаги   |               |               |               |  |                 |
|   |   | займы, выданные  |               |               |               |  |                 |
|   |   | сделки обратного репо  |               |               |               |  |                 |
|   |   | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям             |               |               |               |  |                 |
|   |   | финансовая аренда  |               |               |               |  |                 |
|   |   | прочие размещенные средства и дебиторская задолженность  |               |               |               |  |                 |
| Прочие активы   | Прочие активы   |  |               |               |               |  |                 |

Moody's - рейтинговое агентство, на основании рейтингов которого проводился анализ финансовых активов по кредитному качеству

## Примечание 58. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на компанию, произошедшие в течение 2023 года и не отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, отсутствуют.

В связи с решением от 24 февраля 2022 года президента Российской Федерации в ответ на обращение руководителей Донецкой и Луганской народных республик о проведении специальной военной операции по демилитаризации и денацификации Украины, усилилась геополитическая напряженность, вызванная наложением новых санкций со стороны США, ЕС, и др. стран на кредитные организации РФ, энергетический сектор, российских чиновников и бизнесменов, что также может оказать негативное влияние на динамику курсов валют, стоимость ценных бумаг, на доступ к рынкам капиталов, усложнит условия заимствования и доступ к новым технологиям.

После начала специальной военной операции многие страны ввели масштабные санкции против России, о заморозке работы или уходе с рынка объявили более 300 иностранных компаний, некоторые иностранных топ-менеджеры покинули руководящие посты в Российских компаниях.

Компания учитывает введенные в отношении Российской Федерации и отдельных компаний санкции в своей деятельности, постоянно отслеживает их и анализирует их влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Хотя, по мнению руководства, им предпринимаются адекватные меры для поддержки устойчивого развития бизнеса Компания в текущих обстоятельствах, непредвиденное дальнейшее ухудшение ситуации в вышеуказанных областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Компания, при этом определить степень такого влияния в настоящее время не представляется возможным.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

9 марта 2023 г.

  
(подпись)



Михальчук В. Ю.  
(инициалы, фамилия)