

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1Р-194/2

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

на 31 декабря 2022 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»  
АО «НПФ «Авиаполис»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая (квартальная)

руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	750 415 962,99	335 470 652,32
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	543 303,51	0,00
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 686 959 969,18	1 916 015 340,11
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	0,00	4 057,68
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	14 155,00	31 287,00
13	Нематериальные активы	17	2 343 000,00	2 343 000,00
14	Основные средства и капитальные вложения в них	18	282 200,00	481 400,00
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 106 708,00	6 261 150,00
17	Отложенные налоговые активы	47	20 092 921,60	15 550 591,69
18	Прочие активы	20	1 693 391,88	2 734 537,92
19	<b>Итого активов</b>		<b>2 463 451 612,16</b>	<b>2 278 892 016,72</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 411 754,49	2 175 949,09
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	2 034 071 061,58	1 915 631 876,96
30	Отложенные налоговые обязательства	47	6 640,00	37 382,03
32	Прочие обязательства	31	13 864 538,79	9 410 986,08
33	<b>Итого обязательства</b>		<b>2 050 353 994,86</b>	<b>1 927 256 194,16</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
34	Уставный капитал	32	150 000 000,00	150 000 000,00
35	Добавочный капитал	32	101 000 000,00	89 500 000,00
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		162 097 617,30	112 135 822,56
44	<b>Итого капитал</b>		<b>413 097 617,30</b>	<b>351 635 822,56</b>
45	<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>2 463 451 612,16</b>	<b>2 278 892 016,72</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

28 марта 2023 г.

## Отчетность некредитной финансовой

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
4528356900	35082566	1Р-194/2

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

за 2022 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»  
АО «НПФ «Авиаполис»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД: 0420202

Годовая (квартальная)

руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
<b>Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	437 226 762,32	383 276 412,59
3	<b>Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>	34	<b>437 226 762,32</b>	<b>383 276 412,59</b>
<b>Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-428 283 806,88	-359 959 041,86
6	<b>Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>	35	<b>-428 283 806,88</b>	<b>-359 959 041,86</b>
<b>Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	-118 674 990,02	-61 688 146,99
<b>Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	11 866 647,14	10 178 214,51
12	<b>Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>		<b>-97 865 387,44</b>	<b>-28 192 561,75</b>
<b>Раздел II. Инвестиционная деятельность</b>				
13	Процентные доходы	42	196 365 459,37	130 337 974,11

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4	5
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	9 568 845,24	-65 265 734,38
19	<b>Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности</b>		<b>205 934 304,61</b>	<b>65 072 239,73</b>
20	<b>Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности</b>		<b>108 068 917,17</b>	<b>36 879 677,98</b>
<b>Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы</b>				
21	Общие и административные расходы	44	-62 693 143,35	-51 998 909,39
23	Прочие доходы	46	12 948,98	0,00
25	<b>Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности</b>		<b>-62 680 194,37</b>	<b>-51 998 909,39</b>
26	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>45 388 722,80</b>	<b>-15 119 231,41</b>
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	4 573 071,94	10 522 783,20
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	4 573 071,94	10 522 783,20
31	<b>Прибыль (убыток) после налогообложения</b>		<b>49 961 794,74</b>	<b>-4 596 448,21</b>
<b>Раздел IV. Прочий совокупный доход</b>				
52	<b>Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период</b>		<b>49 961 794,74</b>	<b>-4 596 448,21</b>

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
Тацилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

28 марта 2023 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1Р-194/2

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

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»  
АО «НПФ «Авиаполис»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД: 0420203  
Годовая (квартальная)  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	13	14
1	Остаток на 01.01.2021 г.		150 000 000,00	77 500 000,00	116 732 270,77	344 232 270,77
4	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		150 000 000,00	77 500 000,00	116 732 270,77	344 232 270,77
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0,00	0,00	-4 596 448,21	-4 596 448,21
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0,00	12 000 000,00	0,00	12 000 000,00
14	Остаток на 31.12.2021 г.		150 000 000,00	89 500 000,00	112 135 822,56	351 635 822,56
14.1	Остаток на 01.01.2022 г.		150 000 000,00	89 500 000,00	112 135 822,56	351 635 822,56
17	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		150 000 000,00	89 500 000,00	112 135 822,56	351 635 822,56
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0,00	0,00	49 961 794,74	49 961 794,74
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0,00	11 500 000,00	0,00	11 500 000,00
27	<b>Остаток на 31.12.2022 г. в том числе:</b>		150 000 000,00	101 000 000,00	162 097 617,30	413 097 617,30

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

28 марта 2023 г.



**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1P-194/2

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

**Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»  
АО «НПФ «Авиаполис»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

**Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73**

**Код формы по ОКУД: 0420204  
Годовая (квартальная)  
руб**

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		150 000,00	157 500,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		437 076 762,32	383 118 912,59
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-43 552,00	-23 675,00
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-380 102 430,88	-318 843 167,36
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		2 702 229 466,51	1 243 350 493,32
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		-2 437 265 762,60	-1 530 553 165,93
8.3	Полученные проценты		168 154 203,41	144 675 433,03
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-26 245 661,83	-25 240 184,28
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-1 467 773,56	-6 647 138,04
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-2 312 167,40	-2 333 758,71
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-74 905 505,37	-64 030 252,60
14	Уплаченный налог на прибыль		5 154 442,00	-989 323,00
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		25 395 727,47	22 178 214,51
16	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>415 817 748,07</b>	<b>-155 180 111,47</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-648 449,48	180 103 910,16
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-223 987,92	-245 272,76
35	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>-872 437,40</b>	<b>179 858 637,40</b>

**Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности**

46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		414 945 310,67	24 678 525,93
----	--------------------------------------------	--	----------------	---------------

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	335 470 652,32	310 792 126,39
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	750 415 962,99	335 470 652,32

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

28 марта 2023 г.



**Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда**

**Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда**

**Таблица 1.1**

<b>Номер строки</b>	<b>Стандарт МСФО</b>	<b>Требования к раскрытию информации</b>	<b>Описание</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО ВИМ Инвестиции, лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002 г.
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	18
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	125993, Россия, Москва, Ленинградский пр-т., д.37, корп.7
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

**Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность**

**Таблица 2.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения</p>	<p>К началу 2022 года экономика России практически преодолела спад, обусловленный пандемией коронавируса COVID-19. Однако рост инфляционного давления способствовал переходу Банка России к ужесточению денежно-кредитной политики.</p> <p>В результате начатой 24 февраля 2022 года специальной военной операции по поддержке народных республик Донбасса условия для российской экономики кардинально изменились. Россия сталкивается с беспрецедентным санкционным давлением со стороны западных стран. Самые жесткие санкции коснулись всех областей экономики, включая финансовую сферу. Вновь введенные санкции привели к обвалу российского биржевого рынка. В условиях экономической нестабильности и рестрикций со стороны недружественных стран государством принимаются специальные меры поддержки населения и отраслей экономики, оказавшихся в зоне риска.</p> <p>Банк России принимает все необходимые меры для поддержания финансовой стабильности, нормализации ситуации на финансовом рынке и обеспечения непрерывной операционной деятельности финансовых организаций. 28 февраля 2022 года Банк России принял решение повысить ключевую ставку до 20% с тем, чтобы поддержать финансовую, ценовую стабильность и защитить сбережения граждан. 11 апреля 2022 года ключевая ставка была снижена до 17%, 04 мая - до 14%, 27 мая - до 11%, 14 июня - до 9,5%, 25 июля - до 8%, 19 сентября - до 7,5%.</p> <p>Банк России принял ряд мер для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности операционной деятельности некредитных финансовых организаций:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- предоставил возможность оценивать долговые и долевыми ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 года, по справедливой стоимости, сложившейся на 18 февраля 2022 года, а приобретенные в период с 18 февраля 2022 года по 31 декабря 2022 года - по стоимости приобретения;</li> <li>- увеличены сроки исполнения предписаний и запросов надзорного характера, направляемых в адрес участников финансового рынка, а также не применяются меры воздействия в отношении участников финансового рынка за нарушение отдельных требований.</li> </ul> <p>10 марта 2022 г. Фондом было принято Решение о применении положений Информационного письма Банка России от 25.02.2022 № ИН-018-53/16 и Указания Банка России от 25.02.2022 № 6073-У, которое действовало с учетом вступления в силу Редакции №5 ПСЧА АО "НПФ "Авиаполис" (28.04.2022) до его отмены 30.12.2022.</p> <p>Сложившаяся ситуация оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Руководство Фонда предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

**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	Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. С 1 января 2017 года Фонд применяет План счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение Фондом будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключающие вероятность притока экономических выгод в организацию. Обязательство признается в Бухгалтерском балансе, если возникновение оттока ресурсов, несущих в себе экономическую выгоду, в результате погашения текущего обязательства является вероятным, и если сумма, необходимая для погашения, может быть достоверно оценена. Доход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если увеличение будущих экономических выгод связано с приростом стоимости актива или уменьшением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если уменьшение будущих экономических выгод связано со снижением стоимости актива или увеличением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход, связанный со статьями, генерирующими возникновение будущих экономических выгод на протяжении нескольких отчетных периодов, признается на основе метода рационального распределения на протяжении отчетных периодов, в которых используются или истекают экономические выгоды, связанные с этими статьями. Расход признается немедленно, когда затраты не создают больше будущих экономических выгод, или когда будущие экономические выгоды не соответствуют или перестают соответствовать требованиям признания в качестве актива.

**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>			
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по ОПС
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Оценка обязательств (приведенная стоимость) определяется как дисконтированная стоимость будущих поступлений и выплат денежных средств с учетом вероятности их осуществления. Расчет приведенной стоимости будущих поступлений и выплат денежных средств проводится в следующем порядке: - Моделируются (прогнозируются) денежные потоки, в т.ч. с учетом поступлений и выплат денежных средств, возникающих по встроенным опционам, гарантиям. - Учитывается вероятность осуществления всех операций. - Полученные результаты дисконтируются.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости исходные данные распределяются по трем уровням иерархии: - Уровень 1. Для оценки справедливой стоимости используются цены с активных рынков для идентичных активов или обязательств. - Уровень 2. Для оценки справедливой стоимости используются исходные параметры, отличные от цен Уровня 1, которые прямо или косвенно наблюдаются в отношении соответствующего актива или обязательства. - Уровень 3. Для оценки справедливой стоимости используются относящиеся к активу или обязательству исходные параметры, не основанные на наблюдаемых рыночных данных. 10 марта 2022 г. Фондом было принято Решение о применении положений Информационного письма Банка России от 25.02.2022 № ИН-018-53/16 и Указания Банка России от 25.02.2022 № 6073-У, которое действовало с учетом вступления в силу Редакции №5 ПСЧА АО "НПФ "Авиаполис" (28.04.2022) до его отмены 30.12.2022.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Фонда по обменному курсу на дату соответствующей операции. На отчетную дату монетарные активы и обязательства компании, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные статьи, оцениваемые по первоначальной стоимости, не пересчитываются, а отражаются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Немонетарные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу на дату оценки справедливой стоимости.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Фонд будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Фонд планирует применять вступившие в действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г.) и МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 04.06.2018) начиная с 01.01.2025 г. Поэтому изменения в Учетную политику не вносились
<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	Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, валютный) на основании выписки с указанного счета. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, определяется в сумме остатка на счетах. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. Справедливая стоимость денежных средств, размещенных по договору банковского вклада, определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков - DCF).</p> <p>Метод дисконтирования не применяется:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>к депозитам, срок погашения которых, рассчитанный от даты определения справедливой стоимости, составляет менее одного года (включая депозиты, дата погашения которых приходится на другой отчетный год) и эффект от дисконтирования которых не является существенным. Эффект от дисконтирования не является существенным если процентная ставка по договору признается соответствующей рыночным условиям на дату определения справедливой стоимости;</li> <li>к депозитам, в целях формирования отчетности классифицируемым в качестве денежных эквивалентов;</li> <li>к депозитам, имеющим срок погашения «до востребования». Справедливая стоимость денежных средств по договору банковского вклада признается равной 0 (Нолю) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.</li> </ul>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Критерии признания ценных бумаг - дата перехода прав собственности на ценные бумаги. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Активы у Фонда отсутствуют
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Активы у Фонда отсутствуют
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признаются в учете с момента, когда Фонд вступает в договорные отношения, предметом которых является этот финансовый инструмент. Дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской может определяться на основании отчета оценщика. Справедливая стоимость дебиторской задолженности, срок погашения которой до 1 года с момента возникновения, равна полной сумме обязательств должника. Справедливая стоимость прочей дебиторской задолженности, срок погашения которой более 1 года с момента возникновения, определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков).
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	Инвестиции отсутствуют
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	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Критерием признания оценки справедливой стоимости ценных бумаг надежной оценкой является наличие активного рынка. При отсутствии активного рынка Фонд оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Привлеченные средства отсутствуют
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Ценные бумаги не выпускались
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства отсутствуют
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
<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)	Не производится

24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
<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>			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по ОПС не осуществляется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: -Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	При отсутствии в договоре НПО значительного страхового риска Фонд классифицирует их в категорию инвестиционные договоры с НВПДВ. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость выделения депозитной составляющей и производных финансовых инструментов во всех применяемых Фондом видам Договоров негосударственного пенсионного обеспечения (по всем используемым пенсионным схемам) отсутствует. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Аквизиционные расходы отсутствуют
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишне выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника излишне выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности учитываются возвраты выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя



32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд осуществляет первоначальное признание пенсионных резервов и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических поступивших денежных средствах. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Уменьшение пенсионных обязательств признается на дату осуществления пенсионных выплат (при соблюдении законодательно установленных условий для осуществления выплат). Для учета выплат Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. Возвраты выплат по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении учитываются: в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника, если информация о смерти участника поступила в результате возврата наследником суммы излишней выплаты и не была известна фонду ранее. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений или пенсионных резервов на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения с учетом налога на доходы физических лиц.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы отсутствуют

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	На конец каждого квартала Фонд проводит ПАО по договорам НПО, результаты которой оформляются служебной запиской актуария Фонда. В рамках проведения ПАО актуарием рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором. Если результат ПАО будет больше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по договорам НПО за вычетом суммы страхового резерва и НМА, признанных в результате приобретения портфелей договоров НПО, Фонд на сумму разницы последовательно производит следующие действия до исчерпания суммы разницы: списывает нематериальные активы, непосредственно связанные с договорами НПО, в состав расходов по виду деятельности «уставная деятельность»; признает убытки в составе расходов по виду деятельности «уставная деятельность».
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
39	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Стоимость приобретения за минусом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Линейный
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
<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 экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: 1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, 2) на дату прекращения его признания. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизация НМА осуществляется методом равномерного (прямолинейного) начисления.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включается: - покупная цена, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок; и - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию.
<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	Все расходы учитываются как краткосрочные вознаграждения
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы отсутствуют
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Критерии признания: Дата возникновения обязательства по выплате налога и (или) обязательного платежа, согласно нормативным правовым актам Российской Федерации и (или) договору. Дата получения документа, подтверждающего выполнение работ (оказания услуг) соответствующим договорам. Дата получения распоряжения Фонда Критерии прекращения признания: Дата перечисления суммы налогов (обязательных платежей) с расчетного счета. Дата перечисления суммы вознаграждений и расходов с расчетного счета согласно банковской выписке. Дата перечисления суммы по распоряжению Фонда. Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.

55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на: - налогооблагаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым обязательством; - вычитаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению будет являться отложенным налоговым активом. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкупленных акций нет
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не сформирован
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

**Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты****Денежные средства и их эквиваленты****Таблица 5.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	393 935 099	115 073 389
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	356 450 763	212 113 828
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	28 681	8 283 436
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 420	-
7	<b>Итого</b>	<b>750 415 963</b>	<b>335 470 652</b>

**НПО: Денежные средства и их эквиваленты****Таблица 5.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	365 806 015	114 269 052
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	154 062 818	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	28 681	8 283 436
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 420	-
7	<b>Итого</b>	<b>519 898 935</b>	<b>122 552 488</b>

**СФФ: Денежные средства и их эквиваленты****Таблица 5.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	28 129 083	804 336
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	202 387 945	212 113 828
7	<b>Итого</b>	<b>230 517 028</b>	<b>212 918 164</b>

**Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе****Таблица 5.2**  
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	750 415 963	335 470 652
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	750 415 963	335 470 652

**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**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
5	Сделки обратного репо	543 304	<b>543 304</b>	543 304
7	<b>Итого</b>	<b>543 304</b>	<b>543 304</b>	<b>543 304</b>

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

**Таблица 6.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
5	Сделки обратного репо	543 304	<b>543 304</b>	543 304
7	<b>Итого</b>	<b>543 304</b>	<b>543 304</b>	<b>543 304</b>

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

**Таблица 6.2**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	<b>Депозиты, в том числе:</b>		<b>0 дней</b>		<b>0 дней</b>
2	Сделки обратного репо	6-7%	1-4 дня		

**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  
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	1 686 959 969	1 916 015 340
8	<b>Итого</b>	<b>1 686 959 969</b>	<b>1 916 015 340</b>

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

Таблица 7.1  
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	1 686 959 969	1 916 015 340
8	<b>Итого</b>	<b>1 686 959 969</b>	<b>1 916 015 340</b>

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

Таблица 7.4  
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>5 332 823</b>	<b>9 428 212</b>
3	некредитных финансовых организаций	5 332 823	9 428 212
5	<b>Долговые ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>1 681 627 146</b>	<b>1 906 587 129</b>
6	Правительства Российской Федерации	866 762 380	1 200 184 923
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	93 294 403	85 416 087
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 132 763	106 238 089
10	некредитных финансовых организаций	245 181 235	132 853 373
11	нефинансовых организаций	393 256 365	381 894 657
12	<b>Итого</b>	<b>1 686 959 969</b>	<b>1 916 015 340</b>

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

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

**Таблица 11.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	14 155	31 287
3	<b>Итого</b>	<b>14 155</b>	<b>31 287</b>

**Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения**

**Таблица 11.3**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 155	31 287
11	<b>Итого</b>	<b>14 155</b>	<b>31 287</b>

11.3.1. Анализ резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения представлен в таблице 21.6 примечания 21 настоящего приложения. 11.3.2. Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения представлен в примечании 51 настоящего приложения. 11.3.4. Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.



## Примечание 17. Нематериальные активы

## Нематериальные активы

Таблица 17.1

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.	2 574 100	135 600	-	-	<b>2 709 700</b>
2	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	<b>(2 709 700)</b>
4	Поступления	-	2 343 000	-	-	<b>2 343 000</b>
13	Балансовая стоимость, на 31.12.2021 г.	-	2 343 000	-	-	<b>2 343 000</b>
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	<b>5 052 700</b>
15	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	<b>(2 709 700)</b>
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	<b>5 052 700</b>
15.2	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	<b>(2 709 700)</b>
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022 г.	-	2 343 000	-	-	<b>2 343 000</b>
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2022 г.	-	2 343 000	-	-	<b>2 343 000</b>
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2022 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	<b>5 052 700</b>
28	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	<b>(2 709 700)</b>
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2022 г.	-	2 343 000	-	-	<b>2 343 000</b>

## Примечание 18. Основные средства

## Основные средства

Таблица 18.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	12
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:</b>	-	204 421	-	-	204 421
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	914 472	-	74 460	988 932
3	накопленная амортизация	-	(710 052)	-	(74 460)	(784 512)
5	Поступление	-	498 000	-	-	498 000
10	Амортизация	-	(221 021)	-	-	(221 021)
21	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:</b>	-	481 400	-	-	481 400
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472	-	74 460	1 486 932
23	накопленная амортизация	-	(931 072)	-	(74 460)	(1 005 532)
25	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:</b>	-	481 400	-	-	481 400
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472	-	74 460	1 486 932
27	накопленная амортизация	-	(931 072)	-	(74 460)	(1 005 532)
34	Амортизация	-	(199 200)	-	-	(199 200)
45	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:</b>	-	282 200	-	-	282 200
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472	-	74 460	1 486 932
47	накопленная амортизация	-	(1 130 272)	-	(74 460)	(1 204 732)

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1  
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	482 014	-	482 014	509 985	-	509 985
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890	-	79 890	79 890	-	79 890
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 028 848	-	1 028 848	1 899 654	-	1 899 654
4	Прочее	102 640	-	102 640	245 008	-	245 008
5	<b>Итого</b>	<b>1 693 392</b>	<b>-</b>	<b>1 693 392</b>	<b>2 734 538</b>	<b>-</b>	<b>2 734 538</b>

## НПО: Прочие активы

Таблица 20.1  
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	40 501	-	40 501	33 313	-	33 313
2	<b>Итого</b>	<b>40 501</b>	<b>-</b>	<b>40 501</b>	<b>33 313</b>	<b>-</b>	<b>33 313</b>

## ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1  
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	441 513	-	441 513	476 672	-	476 672
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890	-	79 890	79 890	-	79 890
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 028 848	-	1 028 848	1 899 654	-	1 899 654
4	Прочее	102 640	-	102 640	245 008	-	245 008
5	<b>Итого</b>	<b>1 652 891</b>	<b>-</b>	<b>1 652 891</b>	<b>2 701 225</b>	<b>-</b>	<b>2 701 225</b>

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

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

**Таблица 27.1**  
руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2022 г.</b>	<b>За 2021 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 175 949	2 012 116
2	Пенсионные взносы	150 000	157 500
3	Пенсионные выплаты	(43 756)	(23 879)
4	Распределение результата размещения	129 561	30 212
13	<b>Итоговое увеличение обязательств</b>	<b>235 805</b>	<b>163 833</b>
14	<b>Обязательства на конец отчетного периода</b>	<b>2 411 754</b>	<b>2 175 949</b>

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

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

ставка дисконтирования: 10,2% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 7,17% годовых;

будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 808 руб с индексацией по ставке: 2023 год – 6%; 2024 год – 4,7%; далее - 4%;

вероятность расторжения договоров НПО: 4% в год;

ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО;

прочие предположения.

**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**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 915 631 877	1 854 107 563
2	Пенсионные взносы	437 076 762	383 118 913
3	Пенсионные выплаты	(428 240 051)	(359 935 163)
12.1	Прочее	4 871 545	11 285 223
13	<b>Итоговое увеличение обязательств</b>	<b>118 439 185</b>	<b>61 524 314</b>
14	<b>Обязательства на конец отчетного периода</b>	<b>2 034 071 062</b>	<b>1 915 631 877</b>

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

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

ставка дисконтирования: 10,2% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 7,17% годовых;

будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 808 руб с индексацией по ставке: 2023 год – 6%; 2024 год – 4,7%; далее - 4%;

вероятность расторжения договоров НПО: 4% в год;

ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО;

прочие предположения.

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

**Таблица 28.2**  
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	10,2	8,41
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	13,04	8,43

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

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31.12.2022 года и 31.12.2021 года было рассчитано на основе следующих предположений:

на основе исторических данных о доходностях ОФЗ с дюрацией, соответствующей среднему сроку выплат по обязательствам;

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2022 года и 31.12.2021 года рассчитывалось исходя из исторических данных о доходностях ОФЗ с дюрацией, соответствующей среднему сроку выплат по обязательствам.

**Примечание 31. Прочие обязательства****Прочие обязательства****Таблица 31.1**

руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2022 г.</b>	<b>На 31.12.2021 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расчеты с персоналом	3 537 068	4 711 239
2	Расчеты по социальному страхованию	1 068 195	1 422 795
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	204 572	1 738 687
4	Расчеты с прочими кредиторами	119 463	70 491
5	Прочее	8 935 241	1 467 774
6	<b>Итого</b>	<b>13 864 539</b>	<b>9 410 986</b>

## Акционерный капитал

Таблица 32.1  
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.	150 000 000	150 000 000	1	<b>150 000 000</b>
2	Акционерный капитал, на 31.12.2021 г.	150 000 000	150 000 000	1	<b>150 000 000</b>
3	Акционерный капитал, на 01.01.2022 г.	150 000 000	150 000 000	1	<b>150 000 000</b>
4	Акционерный капитал, на 31.12.2022 г.	150 000 000	150 000 000	1	<b>150 000 000</b>

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 01.01.2022 года составляет 150 000 000 рублей (01.01.2021года:150 000 000 рублей). По состоянию на 01.01. 2022 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2022 года составляет 150 000 000 рублей (31.12.2021 года: 150 000 000 рублей). По состоянию на 31.12.2022 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

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

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

### **Примечание 33. Управление капиталом**

33.1. Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей.

33.3. На 31.12.2022 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 225 700 553,16 рублей (31.12.2021 года: 205 045 443,03 рублей).

33.4. 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**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	150 000	157 500
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	437 076 762	383 118 913
3	<b>Итого</b>	<b>437 226 762</b>	<b>383 276 413</b>

3.4.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): 2012001; 2012002; 2012003; 2012004. 3.4.2.2. Следующие пенсионные схемы: \_\_\_\_\_ (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.

3.4.2.3. Пенсионные схемы: 2012001; 2012003; 2012004 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. 3.4.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: 2012002 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.

3.4.2.5. 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 Фонда от 11.10.2012 года и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31 декабря 2022 года.

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

**Таблица 34.3**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	150 000	157 500
2	<b>Итого</b>	<b>150 000</b>	<b>157 500</b>

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

**Таблица 34.4**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	53 280 504	53 924 310
2	Взносы, полученные от юридических лиц	383 796 258	329 194 603
3	<b>Итого</b>	<b>437 076 762</b>	<b>383 118 913</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	ПАРРИС России	1	1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	2 770	3 067
3	ФПАД России	3	3
4	<b>Итого</b>	<b>2 774</b>	<b>3 071</b>

За 12 месяцев 2022 года на долю 4 действующих договоров с учредителями приходится 383 796 258,01 рублей взносов или 100 %процентов от общей суммы взносов работодателей (За 12 месяцев 2021 года на долю 3 действующих договоров с учредителями приходится 339 372 817,10 рублей или 100%процентов от общей суммы взносов работодателей)

**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**  
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	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	43 756	23 879
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	428 240 051	359 935 163
3	<b>Итого</b>	<b>428 283 807</b>	<b>359 959 042</b>

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в 2022 г. составил 4011,34 рублей (12 месяцев 2021 года: 3694,36 рублей).

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

**Таблица 35.3**  
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	Пенсионные выплаты	43 756	23 879
3	<b>Итого</b>	<b>43 756</b>	<b>23 879</b>

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

**Таблица 35.4**  
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	Пенсионные выплаты	383 072 110	340 643 992
2	Выкупные суммы	45 167 941	19 291 171
3	<b>Итого</b>	<b>428 240 051</b>	<b>359 935 163</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**  
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	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(235 805)	(163 833)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(118 439 185)	(61 524 314)
3	<b>Итого</b>	<b>(118 674 990)</b>	<b>(61 688 147)</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**  
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	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11 866 647	10 178 215
3	<b>Итого</b>	<b>11 866 647</b>	<b>10 178 215</b>

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

**Таблица 38.2**  
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>
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11 866 647	10 178 215
6	<b>Итого</b>	<b>11 866 647</b>	<b>10 178 215</b>

**Примечание 39. Доходы 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**

**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**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	<b>41 160 337</b>	<b>(31 591 492)</b>	<b>9 568 845</b>
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	41 160 337	(31 591 492)	9 568 845
10	<b>Итого</b>	<b>41 160 337</b>	<b>(31 591 492)</b>	<b>9 568 845</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**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	<b>(393 674)</b>	<b>(64 872 060)</b>	<b>(65 265 734)</b>
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(393 674)	(64 872 060)	(65 265 734)
10	<b>Итого</b>	<b>(393 674)</b>	<b>(64 872 060)</b>	<b>(65 265 734)</b>

**Примечание 42. Процентные доходы****Процентные доходы****Таблица 42.1**  
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	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>196 365 459</b>	<b>130 337 974</b>
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	165 756 006	117 745 684
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 609 454	12 592 290
16	<b>Итого</b>	<b>196 365 459</b>	<b>130 337 974</b>

**Примечание 44. Общие и административные расходы****Общие и административные расходы****Таблица 44.1**  
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	Расходы на персонал	36 699 201	36 536 454
3	Амортизация основных средств	199 200	221 021
5	Вознаграждение управляющей компании	8 935 241	3 805 659
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	2 585 127	2 440 748
7	Расходы по аренде	2 231 454	2 106 902
8	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	15 625
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 687 968	4 045 469
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	23 200	646 427
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	73 436	111 435
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	383 383	341 938
21	Прочее	8 874 934	1 727 233
22	<b>Итого</b>	<b>62 693 143</b>	<b>51 998 909</b>

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2022 года в размере 28 981 631,03 руб ( 2021 г года:28 624 015,61 руб), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 рублей ( 0 рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 рублей ( года:0 рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 7 717 569,91 руб ( 2021 года: 7 912 438,09 руб).



**Примечание 46. Прочие доходы и расходы****Прочие доходы****Таблица 46.1**  
руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2022г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	12 949
9	<b>Итого</b>	<b>12 949</b>

**Примечание 46.1. Аренда****Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором****Таблица 46.1.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Операционная аренда по краткосрочным договорам аренды
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет

**Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором****Таблица 46.1.3**  
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>2 266 526</b>	<b>3 927 871</b>
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 092 141	3 757 033
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	174 386	170 839
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>2 266 526</b>	<b>3 927 871</b>

**Примечание 47. Налог на прибыль****Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов****Таблица 47.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 573 072	10 522 783
3	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>4 573 072</b>	<b>10 522 783</b>
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 573 072	10 522 783

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет %: 20 20

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет %: 20 20

**Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль****Таблица 47.2**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	45 388 723	(15 119 231)
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(9 077 745)	-
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:</b>	<b>18 502 221</b>	<b>21 032 160</b>
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	123 279 060	222 471 049
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(104 776 839)	(201 438 889)
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(4 851 404)	(10 509 376)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 573 072	10 522 783

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**  
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		-	-	-	-
2	Прочее	921 053	(309 074)	-	1 230 127
3	Общая сумма отложенного налогового актива	921 053	(309 074)	-	1 230 127

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
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	19 171 869	4 851 404	-	14 320 465
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	20 092 922	4 542 330	-	15 550 592
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6		-	-	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(6 640)	30 742	-	(37 382)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 086 282	4 573 072	-	15 513 210
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 086 282	-	-	15 513 210

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

**Таблица 47.4**  
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		-	-	-	-
2	Прочее	1 230 127	-	-	-
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 230 127	-	-	-
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	14 320 465	-	-	-
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	15 550 592	-	-	-
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6		-	-	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(37 382)	-	-	-
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	15 513 210	-	-	-
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	15 513 210	-	-	-

**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**  
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%	7073709,14			7586920,58		
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-6842386,57			-7296640,53		
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	-25333,13			46344,67		
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	25382,39			-45520,16		

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

**Таблица 51.3**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	21 969 229	26 362 986
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	41 673 702	36 947 802
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	104 225 295	118 889 176
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	239 115 238	219 518 311
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	711 498 925	679 477 576
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	319 498 255	283 455 427
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	33 563 597	33 219 642
8	Женщины в возрасте до 39 лет	1 732 416	2 283 390
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	6 186 758	6 705 620
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	6 382 926	8 762 324
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	22 867 665	27 493 691
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	217 477 482	204 958 287
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	265 734 995	235 695 837
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	44 556 333	34 037 756
15	<b>Итого обязательства по мужчинам</b>	<b>1 471 544 242</b>	<b>1 397 870 920</b>
16	<b>Итого обязательства по женщинам</b>	<b>564 938 574</b>	<b>519 936 906</b>
17	<b>Итого обязательства</b>	<b>2 036 482 816</b>	<b>1 917 807 826</b>

**Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 31.12.2022 г.**

**Таблица 51.5**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
--------------	-------------------------	-----------	-----------	--------------

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>7</b>
1	<b>Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:</b>	<b>750 414 543</b>	-	<b>1 420</b>
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	356 450 763	-	-
3	расчетные счета	393 935 099	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	28 681	-	1 420
5	<b>Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:</b>	<b>543 304</b>	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
6	сделки обратного репо	543 304	-	-
7	<b>Долговые инструменты, в том числе:</b>	<b>298 784 015</b>	<b>516 080 751</b>	<b>866 762 380</b>
8	<b>долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:</b>	<b>298 784 015</b>	<b>516 080 751</b>	<b>866 762 380</b>
9	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	866 762 380
10	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	34 403 341	58 891 063	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	57 671 400	25 461 363	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	245 181 235	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	206 709 274	186 547 090	-
14	<b>Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 155</b>
15	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	14 155
16	<b>Прочие размещенные средства, всего, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22</b>
17	сделки обратного репо	-	-	22

**Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 31.12.2021 г.**

Таблица 51.5  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	<b>Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:</b>	<b>335 470 652</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	212 113 828	-	-
3	расчетные счета	115 073 389	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	8 283 436	-	-
5	<b>Долговые инструменты, в том числе:</b>	<b>1 595 033 006</b>	<b>311 554 122</b>	<b>-</b>
6	<b>долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:</b>	<b>1 595 033 006</b>	<b>311 554 122</b>	<b>-</b>

7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 200 184 923	-	-
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	82 173 755	3 242 332	-
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	105 304 214	933 875	-
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	42 300 520	90 552 853	-
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	165 069 595	216 825 063	-
12	<b>Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:</b>	-	-	<b>31 287</b>



Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
13	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	31 287
14	<b>Прочие размещенные средства, всего, в том числе:</b>	-	-	<b>4 058</b>
15	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	4 058

**Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, на 31.12.2022 г.**

Таблица 51.9  
руб

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	Итого
1	2	5	8
1	<b>Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:</b>		
	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	<b>14 155</b>	<b>14 155</b>
2	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 155	<b>14 155</b>
4	<b>Итого</b>	<b>14 155</b>	<b>14 155</b>

**Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, на 31.12.2021 г.**

Таблица 51.9  
руб

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	Итого
1	2	5	8

1	Просроченная, но не обеспеченная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	31 287	31 287
2	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	31 287	31 287

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	Итого
1	2	5	8
3	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	31 287	31 287
4	<b>Итого</b>	<b>31 287</b>	<b>31 287</b>

**Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности, на 31.12.2021 г.**

Таблица 51.10  
руб

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	<b>Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>4 058</b>	<b>4 058</b>
2	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	4 058	4 058
3	<b>Итого</b>	<b>4 058</b>	<b>4 058</b>

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

Таблица 51.11  
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	750 415 963	-	-	<b>750 415 963</b>
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	543 281	-	-	<b>543 281</b>
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>1 686 959 969</b>	-	-	<b>1 686 959 969</b>
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	22	-	-	<b>22</b>
5	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	14 155	-	-	<b>14 155</b>
6	Прочие активы	25 518 221	-	-	<b>25 518 221</b>

7	<b>Итого активов</b>	<b>2 463 451 612</b>	-	-	<b>2 463 451 612</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 411 754	-	-	<b>2 411 754</b>
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 034 071 062	-	-	<b>2 034 071 062</b>
10	Прочие обязательства	13 871 179	-	-	<b>13 871 179</b>
11	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 050 353 995</b>	-	-	<b>2 050 353 995</b>
12	Чистая балансовая позиция	413 097 617	-	-	<b>413 097 617</b>

**Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.12.2021 г.**

Таблица 51.11  
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	335 470 652	-	-	<b>335 470 652</b>
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>1 916 015 340</b>	-	-	<b>1 916 015 340</b>
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 058	-	-	<b>4 058</b>
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	31 287	-	-	<b>31 287</b>
5	Прочие активы	27 370 680	-	-	<b>27 370 680</b>
6	<b>Итого активов</b>	<b>2 278 892 017</b>	-	-	<b>2 278 892 017</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 175 949	-	-	<b>2 175 949</b>
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 915 631 877	-	-	<b>1 915 631 877</b>
9	Прочие обязательства	9 448 368	-	-	<b>9 448 368</b>
10	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 927 256 194</b>	-	-	<b>1 927 256 194</b>
11	Чистая балансовая позиция	351 635 823	-	-	<b>351 635 823</b>

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

Таблица 51.12  
руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	й
1	2	3	4	11
1	Прочие обязательства	9 265 916	4 605 263	<b>13 871 179</b>
2	<b>Итого обязательств</b>	<b>9 265 916</b>	<b>4 605 263</b>	<b>13 871 179</b>

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

Таблица 51.12  
руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	Итого
1	2	3	4	11
1	Прочие обязательства	3 314 335	6 134 033	9 448 368
2	<b>Итого обязательств</b>	<b>3 314 335</b>	<b>6 134 033</b>	<b>9 448 368</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  
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	750 415 963	-	-	<b>750 415 963</b>
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	543 304	-	-	<b>543 304</b>
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	-	<b>238 408 903</b>	<b>1 448 551 066</b>	<b>1 686 959 969</b>

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	14 155	-	14 155
5	Прочие активы	1 693 392	1 106 708	22 718 122	25 518 221
6	<b>Итого активов</b>	<b>752 652 658</b>	<b>239 529 766</b>	<b>1 471 269 188</b>	<b>2 463 451 612</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	72 722	218 165	2 120 867	2 411 754
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	123 936 046	371 808 137	1 538 326 879	2 034 071 062
9	Прочие обязательства	13 864 539	6 640	-	13 871 179
10	<b>Итого обязательств</b>	<b>137 873 306</b>	<b>372 032 942</b>	<b>1 540 447 746</b>	<b>2 050 353 995</b>
11	Разрыв ликвидности	614 779 352	(132 503 176)	(69 178 559)	413 097 617

**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  
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	335 470 652	-	-	335 470 652
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>31 864 119</b>	<b>673 406 477</b>	<b>1 210 744 744</b>	<b>1 916 015 340</b>
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 058	-	-	4 058
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	31 287	-	31 287
12	Прочие активы	2 734 538	6 261 150	18 374 992	27 370 680
13	<b>Итого активов</b>	<b>370 073 367</b>	<b>679 698 914</b>	<b>1 229 119 735</b>	<b>2 278 892 017</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	55 196	165 587	1 955 166	2 175 949
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	104 356 823	313 070 470	1 498 204 584	1 915 631 877
23	Прочие обязательства	9 410 986	-	37 382	9 448 368
24	<b>Итого обязательств</b>	<b>113 823 005</b>	<b>313 236 057</b>	<b>1 500 197 132</b>	<b>1 927 256 194</b>
25	Разрыв ликвидности	256 250 362	366 462 857	(271 077 397)	351 635 823

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

Таблица 51.14

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	750 415 963	-	-	-	<b>750 415 963</b>
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	543 304	-	-	-	<b>543 304</b>
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>1 686 959 969</b>	-	-	-	<b>1 686 959 969</b>

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	14 155	-	-	-	14 155
5	Прочие активы	25 518 221	-	-	-	25 518 221
6	<b>Итого активов</b>	<b>2 463 451 612</b>	-	-	-	<b>2 463 451 612</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 411 754	-	-	-	2 411 754
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 034 071 062	-	-	-	2 034 071 062
9	Прочие обязательства	13 871 179	-	-	-	13 871 179
10	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 050 353 995</b>	-	-	-	<b>2 050 353 995</b>
11	Чистая балансовая позиция	413 097 617	-	-	-	413 097 617

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.**  
Таблица 51.14  
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	335 470 652	-	-	-	335 470 652
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>1 916 015 340</b>	-	-	-	<b>1 916 015 340</b>
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 058	-	-	-	4 058
4	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	31 287	-	-	-	31 287
5	Прочие активы	27 370 680	-	-	-	27 370 680
6	<b>Итого активов</b>	<b>2 278 892 017</b>	-	-	-	<b>2 278 892 017</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 175 949	-	-	-	2 175 949
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 915 631 877	-	-	-	1 915 631 877
9	Прочие обязательства	9 448 368	-	-	-	9 448 368
10	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 927 256 194</b>	-	-	-	<b>1 927 256 194</b>
11	Чистая балансовая позиция	351 635 823	-	-	-	351 635 823



**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

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>1 681 627 146</b>	-	<b>5 332 823</b>	<b>1 686 959 969</b>
2	<b>финансовые активы, в том числе:</b>	<b>1 681 627 146</b>	-	<b>5 332 823</b>	<b>1 686 959 969</b>
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 681 627 146	-	5 332 823	1 686 959 969
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 681 627 146	-	5 332 823	1 686 959 969
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	5 332 823	5 332 823
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	866 762 380	-	-	866 762 380
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	93 294 403	-	-	93 294 403
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 132 763	-	-	83 132 763
9	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	245 181 235	-	-	245 181 235
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	393 256 365	-	-	393 256 365

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

Таблица 55.1

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	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 873 471 318	33 115 810	9 428 212	1 916 015 340
2	финансовые активы, в том числе:	1 873 471 318	33 115 810	9 428 212	1 916 015 340
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 873 471 318	33 115 810	9 428 212	1 916 015 340
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 873 471 318	33 115 810	9 428 212	1 916 015 340
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	9 428 212	9 428 212
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 200 184 923	-	-	1 200 184 923

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	85 416 087	-	-	85 416 087
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	104 737 957	1 500 132	-	106 238 089
9	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	132 853 373	-	-	132 853 373
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	350 278 979	31 615 679	-	381 894 657

**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  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>33 115 810</b>		
2	<b>финансовые активы, в том числе:</b>	<b>33 115 810</b>		
3	<b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>33 115 810</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>33 115 810</b>		
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 500 132	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен, Метод экстраполяции индексов	НКО АО НРД
6	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	31 615 679	Справедливая цена НРД, Расчетная цена, Метод фактических цен, Метод экстраполяции индексов	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.**

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 332 823		
2	финансовые активы, в том числе:	5 332 823		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 332 823		

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	5 332 823		
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	5 332 823	последняя расчетная стоимость пая	Информация предоставленная лицом осуществляющим прекращение паевого инвестиционного фонда

**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  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 428 212		
2	финансовые активы, в том числе:	9 428 212		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	9 428 212		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	9 428 212		
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	9 428 212	последняя расчетная стоимость пая	Информация предоставленная лицом осуществляющим прекращение паевого инвестиционного фонда

**Примечание 57. Операции со связанными сторонами****Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 года****Таблица 57.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	375 846 842	330 138	602 713	<b>376 779 693</b>
20	Прочие обязательства	-	43 311	-	<b>43 311</b>

**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года****Таблица 57.1**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	351 475 812	228 592	463 198	<b>352 167 601</b>
20	Прочие обязательства	-	1 285 610	-	<b>1 285 610</b>

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму. 57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2022 г.****Таблица 57.2**  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	383 688 258	-	108 000	<b>383 796 258</b>
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11 866 647	-	-	<b>11 866 647</b>

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
13	Общие и административные расходы	-	(5 736 429)	-	(5 736 429)

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

Таблица 57.2  
руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	329 095 603	-	99 000	<b>329 194 603</b>
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 178 215	-	-	<b>10 178 215</b>
13	Общие и административные расходы	-	(4 132 240)	-	(4 132 240)

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 57.3  
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 389 740	3 812 795



**Примечание 58. События после окончания отчетного периода**

К событиям после окончания отчетного периода относятся:

1. Распределение прибыли, полученной от размещения пенсионных резервов в 2022 году.

По итогам 2022 года АО «НПФ «Авиаполис» получил прибыль от размещения средств пенсионных резервов в размере 170 410 689 рублей 62 копейки. На основании Решения Совета директоров АО «НПФ «Авиаполис» (протоколы №8/22-СД от 25.11.2022 г. и №2/23-СД от 09.03.2023 г.) о распределении инвестиционного дохода, полученного от размещения средств пенсионных резервов по итогам 2022 финансового года, после вычета вознаграждения управляющим компаниям и специализированному депозитарию, прибыль в размере 170 410 689 рублей 62 копейки была направлена: на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств Фонда - 104 860 490 рубля 08 копеек; на пополнение страхового резерва - 40 000 199 рублей 54 копейки; в состав собственных средств - 25 550 000 рублей, что составляет 14,99 % дохода, полученного от размещения средств пенсионных резервов по итогам 2022 года.

Суммы к распределению отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "НПФ"Авиаполис" на 31.12.2022 года как корректирующее событие после окончания отчетного периода.

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

28 марта 2023 г.