

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 30 сентября 2023 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 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	684 218 575	750 415 963
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-	543 304
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 777 780 328	1 686 959 969
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	76 129	14 155
13	Нематериальные активы	17	2 343 000	2 343 000
14	Основные средства и капитальные вложения в них	18	132 800	282 200
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 562 236	1 106 708
17	Отложенные налоговые активы	47	22 346 909	20 092 922
18	Прочие активы	20	1 568 637	1 693 392
19	Итого активов		2 490 028 613	2 463 451 612
Раздел II. Обязательства				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 431 840	2 411 754
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	2 027 489 829	2 034 071 062
30	Отложенные налоговые обязательства	47	1 660	6 640
32	Прочие обязательства	31	5 815 442	13 864 539
33	Итого обязательства		2 035 738 772	2 050 353 995
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	150 000 000	150 000 000
35	Добавочный капитал	32	131 298 000	101 000 000
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		172 991 841	162 097 617
44	Итого капитал		454 289 841	413 097 617
45	Итого капитал и обязательства		2 490 028 613	2 463 451 612

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

30 октября 2023 г.

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
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	750 415 963	335 470 652
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	543 304	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 686 959 969	1 916 015 340
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	-	4 058
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	14 155	31 287
13	Нематериальные активы	17	2 343 000	2 343 000
14	Основные средства и капитальные вложения в них	18	282 200	481 400
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 106 708	6 261 150
17	Отложенные налоговые активы	47	20 092 922	15 550 592
18	Прочие активы	20	1 693 392	2 734 538
19	Итого активов		2 463 451 612	2 278 892 017
Раздел II. Обязательства				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 411 754	2 175 949
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	2 034 071 062	1 915 631 877
30	Отложенные налоговые обязательства	47	6 640	37 382
32	Прочие обязательства	31	13 864 539	9 410 986
33	Итого обязательства		2 050 353 995	1 927 256 194
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	150 000 000	150 000 000
35	Добавочный капитал	32	101 000 000	89 500 000
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		162 097 617	112 135 823
44	Итого капитал		413 097 617	351 635 823
45	Итого капитал и обязательства		2 463 451 612	2 278 892 017

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

30 октября 2023 г.

**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 30 сентября 2023 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 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	684 218 575	750 415 963
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-	543 304
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 777 780 328	1 686 959 969
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	76 129	14 155
13	Нематериальные активы	17	2 343 000	2 343 000
14	Основные средства и капитальные вложения в них	18	132 800	282 200
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 562 236	1 106 708
17	Отложенные налоговые активы	47	22 346 909	20 092 922
18	Прочие активы	20	1 568 637	1 693 392
19	Итого активов		2 490 028 613	2 463 451 612
Раздел II. Обязательства				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 431 840	2 411 754
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	2 027 489 829	2 034 071 062
30	Отложенные налоговые обязательства	47	1 660	6 640
32	Прочие обязательства	31	5 815 442	13 864 539
33	Итого обязательств		2 035 738 772	2 050 353 995
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	150 000 000	150 000 000
35	Добавочный капитал	32	131 298 000	101 000 000
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		172 991 841	162 097 617
44	Итого капитал		454 289 841	413 097 617
45	Итого капитал и обязательства		2 490 028 613	2 463 451 612

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

30 октября 2023 г.

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

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

за 9 месяцев 2023 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 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	360 589 440	41 470 750
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	360 589 440	41 470 750
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(367 132 976)	(287 775 413)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(367 132 976)	(287 775 413)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	6 561 146	246 304 663
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	8 211 994	-
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		8 229 605	-
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	160 973 098	148 170 804

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
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	(122 558 656)	(31 371 070)
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		38 414 441	116 799 734
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		46 644 046	116 799 734
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(38 009 289)	(40 556 349)
23	Прочие доходы	46	500	-
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(38 008 789)	(40 556 349)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		8 635 257	76 243 385
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	2 258 967	8 898 499
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	2 258 967	8 898 499
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		10 894 224	85 141 884
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		10 894 224	85 141 884

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

30 октября 2023 г.

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

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

за 3 квартал 2023 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 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	340 787 270	12 457 210
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	340 787 270	12 457 210
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(147 704 666)	(98 193 309)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(147 704 666)	(98 193 309)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(193 081 105)	85 736 099
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
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	10 248 481	-
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		10 249 980	-
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	57 080 431	50 547 873

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
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	(102 273 594)	27 235 262
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		(45 193 162)	77 783 135
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		(34 943 182)	77 783 135
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(11 221 152)	(13 542 068)
23	Прочие доходы	46	500	-
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(11 220 652)	(13 542 068)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		(46 163 834)	64 241 067
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(495 999)	(1 822 814)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	455 528	-
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	(951 527)	(1 822 814)
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		(46 659 833)	62 418 253
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		(46 659 833)	62 418 253

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

30 октября 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 9 месяцев 2023 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 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	360 589 440	41 470 750
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	360 589 440	41 470 750
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(367 132 976)	(287 775 413)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(367 132 976)	(287 775 413)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	6 561 146	246 304 663
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	8 211 994	-

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4	5
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		8 229 605	-
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	160 973 098	148 170 804
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	(122 558 656)	(31 371 070)
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		38 414 441	116 799 734
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		46 644 046	116 799 734
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(38 009 289)	(40 556 349)
23	Прочие доходы	46	500	-
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(38 008 789)	(40 556 349)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		8 635 257	76 243 385
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	2 258 967	8 898 499
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	2 258 967	8 898 499
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		10 894 224	85 141 884
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		10 894 224	85 141 884

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

30 октября 2023 г.

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

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 9 месяцев 2023 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
4	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		150 000 000	89 500 000	112 135 823	351 635 823
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	85 141 884	85 141 884
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	11 500 000	-	11 500 000
14	Остаток на 30.09.2022 г.		150 000 000	101 000 000	197 277 707	448 277 707
17	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		150 000 000	101 000 000	162 097 617	413 097 617
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	10 894 224	10 894 224
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	30 298 000	-	30 298 000
27	Остаток на 30.09.2023 г. в том числе:		150 000 000	131 298 000	172 991 841	454 289 841

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

30 октября 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 9 месяцев 2023 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
4	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		150 000 000	89 500 000	112 135 823	351 635 823
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	85 141 884	85 141 884
12	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	11 500 000	-	11 500 000
14	Остаток на 30.09.2022 г.		150 000 000	101 000 000	197 277 707	448 277 707
17	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		150 000 000	101 000 000	162 097 617	413 097 617
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	10 894 224	10 894 224
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	30 298 000	-	30 298 000
27	Остаток на 30.09.2023 г. в том числе:		150 000 000	131 298 000	172 991 841	454 289 841

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 октября 2023 г.

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

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 9 месяцев 2023 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 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		96 500	115 500
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		360 492 940	41 355 250
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(78 261)	(15 777)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(326 090 202)	(255 592 481)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		695 367 789	2 150 825 675
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(877 131 225)	(2 037 756 430)
8.3	Полученные проценты		129 422 848	119 638 237
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(16 174 470)	(17 907 242)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(8 935 241)	(1 467 774)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(1 862 919)	(1 726 162)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(61 704 573)	(51 893 398)
14	Уплаченный налог на прибыль		(455 528)	1 857 906
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		40 540 476	11 535 159
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(66 511 865)	(41 031 535)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	483 979	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	1 795 615
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(169 501)	(172 234)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		314 477	1 623 381
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
42	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(66 197 388)	(39 408 154)
44	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	750 415 963	335 470 652
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	684 218 575	296 062 498

 Генеральный директор
 (должность руководителя)

 (подпись)

 Тащилин В.Ф.
 (инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 9 месяцев 2023 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 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		96 500	115 500
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		360 492 940	41 355 250
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(78 261)	(15 777)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(326 090 202)	(255 592 481)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		695 367 789	2 150 825 675
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(877 131 225)	(2 037 756 430)
8.3	Полученные проценты		129 422 848	119 638 237
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(16 174 470)	(17 907 242)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(8 935 241)	(1 467 774)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(1 862 919)	(1 726 162)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(61 704 573)	(51 893 398)
14	Уплаченный налог на прибыль		(455 528)	1 857 906
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		40 540 476	11 535 159
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(66 511 865)	(41 031 535)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
27	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	483 979	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	1 795 615
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(169 501)	(172 234)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		314 477	1 623 381
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
42	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(66 197 388)	(39 408 154)
44	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	750 415 963	335 470 652
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	684 218 575	296 062 498

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	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	17
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие - ФГУП «Госкорпорация по ОрВД». Бенефициар не определяется
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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>К началу 2023 года экономика России испытывает рост инфляционного давления. В результате начатой 24 февраля 2022 года специальной военной операции по поддержке народных республик Донбасса Россия сталкивается с беспрецедентным санкционным давлением со стороны западных стран. Самые жесткие санкции коснулись всех областей экономики, включая финансовую сферу. 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. В целях поддержания финансовой и ценовой стабильности Банком России, начиная с 19 сентября 2022 года, установлен размер ключевой ставки на уровне 7,5%. Начиная с третьего квартала 2023 года Банк России начал повышение ключевой ставки.</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
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
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 встроеным 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.
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
Раздел II. Изменения в учетной политике			
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
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	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"> 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; к депозитам, в целях формирования отчетности классифицируемым в качестве денежных эквивалентов; к депозитам, имеющим срок погашения «до востребования». Справедливая стоимость денежных средств по договору банковского вклада признается равной 0 (Ноллю) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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
<p align="center">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</p>			

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 договоры 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 излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника излишние 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».
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
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
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
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.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

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. 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.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Все расходы учитываются как краткосрочные вознаграждения
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	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	<p>Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц.</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - налогооблагаемые; <p>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;</p> <ul style="list-style-type: none"> - вычитаемые; <p>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.</p> <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
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 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	419 270 853	393 935 099
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	257 170 685	356 450 763
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 319 623	28 681
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	457 414	1 420
7	Итого	684 218 575	750 415 963

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

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	413 809 873	365 806 015
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	154 062 818
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 319 623	28 681
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	457 414	1 420
7	Итого	421 586 910	519 898 935

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

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	5 460 980	28 129 083
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	257 170 685	202 387 945
7	Итого	262 631 665	230 517 028

Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе**Таблица 5.2**
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	684 218 575	750 415 963
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	684 218 575	750 415 963

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	543 304	543 304
7	Итого	543 304	543 304	543 304

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	543 304	543 304
7	Итого	543 304	543 304	543 304

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 30.09.2023		На 31.12.2022	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты, в том числе:		0 дней		0 дней

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 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 777 780 328	1 686 959 969
8	Итого	1 777 780 328	1 686 959 969

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

Таблица 7.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 777 780 328	1 686 959 969
8	Итого	1 777 780 328	1 686 959 969

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 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	5 332 823
3	некредитных финансовых организаций	-	5 332 823
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 777 780 328	1 681 627 146
6	Правительства Российской Федерации	606 539 041	866 762 380
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	254 032 658	93 294 403
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	50 515 164	83 132 763
10	некредитных финансовых организаций	83 016 966	245 181 235
11	нефинансовых организаций	783 676 498	393 256 365
12	Итого	1 777 780 328	1 686 959 969

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 2023 года

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	3	5	6
9	Прочее	770 966 493	770 966 493	770 966 493
10	Итого	770 966 493	770 966 493	770 966 493

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

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	3	5	6
9	Прочее	770 966 493	770 966 493	770 966 493
10	Итого	770 966 493	770 966 493	770 966 493

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 2023 года

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	3	5	6
9	Прочее	666 170 958	666 170 958	666 170 958
10	Итого	666 170 958	666 170 958	666 170 958

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

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	3	5	6
9	Прочее	666 170 958	666 170 958	666 170 958
10	Итого	666 170 958	666 170 958	666 170 958

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 2023 года

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	3	5	6
9	Прочее	104 795 534	104 795 534	104 795 534
10	Итого	104 795 534	104 795 534	104 795 534

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

Таблица 10.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	3	5	6
9	Прочее	104 795 534	104 795 534	104 795 534

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Резерв под обесценение
1	2	3	5	6
10	Итого	104 795 534	104 795 534	104 795 534

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 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
3	Итого	76 129	14 155

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 01.01.2022 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	5 052 700
2	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2022 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000
13	Балансовая стоимость, на 30.09.2022 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000
14	Стоимость (или оценка), на 30.09.2022 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	5 052 700
15	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2023 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	5 052 700
15.2	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2023 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000
26	Балансовая стоимость, на 30.09.2023 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000
27	Стоимость (или оценка), на 30.09.2023 г.	2 574 100	2 478 600	-	-	5 052 700
28	Накопленная амортизация	(2 574 100)	(135 600)	-	-	(2 709 700)
29	Балансовая стоимость, на 30.09.2023 г.	-	2 343 000	-	-	2 343 000

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	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	481 400	-	-	481 400
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472	-	74 460	1 486 932
3	накопленная амортизация	-	(931 072)	-	(74 460)	(1 005 532)
10	Амортизация	-	(149 400)	-	-	(149 400)
21	Балансовая стоимость на 30.09.2022 г., в том числе:	-	332 000	-	-	332 000
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472	-	74 460	1 486 932
23	накопленная амортизация	-	(1 080 472)	-	(74 460)	(1 154 932)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	282 200	-	-	282 200
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472	-	74 460	1 486 932
27	накопленная амортизация	-	(1 130 272)	-	(74 460)	(1 204 732)
34	Амортизация	-	(149 400)	-	-	(149 400)
45	Балансовая стоимость на 30.09.2023 г., в том числе:	-	132 800	-	-	132 800
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 412 472	-	74 460	1 486 932
47	накопленная амортизация	-	(1 279 672)	-	(74 460)	(1 354 132)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	498 257	-	498 257	482 014	-	482 014
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890	-	79 890	79 890	-	79 890
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	867 204	-	867 204	1 028 848	-	1 028 848
4	Прочее	123 286	-	123 286	102 640	-	102 640
5	Итого	1 568 637	-	1 568 637	1 693 392	-	1 693 392

НПО: Прочие активы

Таблица 20.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	56 744	-	56 744	40 501	-	40 501
2	Итого	56 744	-	56 744	40 501	-	40 501

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	441 513	-	441 513	441 513	-	441 513
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890	-	79 890	79 890	-	79 890
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	867 204	-	867 204	1 028 848	-	1 028 848
4	Прочее	123 286	-	123 286	102 640	-	102 640
5	Итого	1 511 893	-	1 511 893	1 652 891	-	1 652 891

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

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 411 754	2 175 949
2	Пенсионные взносы	98 500	115 500
3	Пенсионные выплаты	(78 414)	(15 930)
13	Итоговое увеличение обязательств	20 086	99 570
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 431 840	2 275 519

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: 11,97% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 8,59% 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 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 034 071 062	1 915 631 877
2	Пенсионные взносы	360 490 940	41 355 250
3	Пенсионные выплаты	(367 054 562)	(287 759 483)
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	(17 611)	-
13	Итоговое увеличение обязательств	(6 581 232)	(246 404 233)
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 027 489 829	1 669 227 644

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: 11,97% годовых;

показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 8,59% 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 31. Прочие обязательства**Прочие обязательства****Таблица 31.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 968 001	3 537 068
2	Расчеты по социальному страхованию	1 513 071	1 068 195
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	208 839	204 572
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	125 530	-
5	Расчеты с прочими кредиторами	-	119 463
6	Прочее	-	8 935 241
7	Итого	5 815 442	13 864 539

Акционерный капитал

Таблица 32.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	6
1	Акционерный капитал, на 01.01.2022 г.	150 000 000	1	150 000 000
2	Акционерный капитал, на 30.09.2022 г.	150 000 000	1	150 000 000
3	Акционерный капитал, на 01.01.2023 г.	150 000 000	1	150 000 000
4	Акционерный капитал, на 30.09.2023 г.	150 000 000	1	150 000 000

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 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	98 500	115 500
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	360 490 940	41 355 250
3	Итого	360 589 440	41 470 750

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	31 500	38 500
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	340 755 770	12 418 710
3	Итого	340 787 270	12 457 210

3.4.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы(схемы): 2012001;2012002;2012003;2012004. 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 пенсионным 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 30 сентября 2023 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
4	Взносы, полученные от физических лиц	98 500	115 500
5	Итого	98 500	115 500

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	31 500	38 500
2	Итого	31 500	38 500

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

Таблица 34.4

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	29 042 380	41 265 250
2	Взносы, полученные от юридических лиц	331 448 560	90 000
3	Итого	360 490 940	41 355 250

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

Таблица 34.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	9 361 210	12 382 710
2	Взносы, полученные от юридических лиц	331 394 560	36 000
3	Итого	340 755 770	12 418 710

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	ПАРРиС России	1	1
2	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	2 607	2 770
3	ФПАД России	3	3
4	Итого	2 611	2 774

За 9 месяцев 2023 года на долю 4 действующих договоров с учредителями приходится 331 367 560,00 рублей взносов или 100 %процентов от общей суммы взносов работодателей (За 9 месяцев 2022 года на долю 3 действующих договоров с учредителями - 90 000,00 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

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	78 414	15 930
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	367 054 562	287 759 483
3	Итого	367 132 976	287 775 413

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	34 020	5 310
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	147 670 646	98 187 999
3	Итого	147 704 666	98 193 309

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в период 9 месяцев 2023 г. составил 4 275,43 рублей (9 месяцев 2022 год: 3 677,82 рублей).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	78 414	15 930
3	Итого	78 414	15 930

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	34 020	5 310
3	Итого	34 020	5 310

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

Таблица 35.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	347 562 168	261 845 585
2	Выкупные суммы	19 492 393	25 913 898

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
3	Итого	367 054 562	287 759 483

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

Таблица 35.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	139 465 835	86 477 933
2	Выкупные суммы	8 204 811	11 710 066
3	Итого	147 670 646	98 187 999

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

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	20 086	99 570
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(6 581 232)	(246 404 233)
3	Итого	(6 561 146)	(246 304 663)

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

Таблица 36.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(4 019)	33 190
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	193 085 124	(85 769 289)
3	Итого	193 081 105	(85 736 099)

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

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.
1	2	3
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 248 481
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(2 036 487)
3	Итого	8 211 994

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

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.
1	2	3
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 248 481
3	Итого	10 248 481

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

Таблица 38.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.
1	2	3
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 248 481
6	Итого	10 248 481

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

Таблица 38.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.
1	2	3
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 248 481
6	Итого	10 248 481

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

Таблица 38.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.
1	2	3

5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	2 036 487
6	Итого	2 036 487

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 9 месяцев 2023 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	Финансовые активы, в том числе:	1 456 692	(124 015 348)	(122 558 656)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 456 692	(124 015 348)	(122 558 656)
10	Итого	1 456 692	(124 015 348)	(122 558 656)

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 9 месяцев 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	Финансовые активы, в том числе:	42 427 401	(73 798 471)	(31 371 070)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	42 427 401	(73 798 471)	(31 371 070)
10	Итого	42 427 401	(73 798 471)	(31 371 070)

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 3 квартал 2023 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	Финансовые активы, в том числе:	4 046	(102 277 640)	(102 273 594)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	4 046	(102 277 640)	(102 273 594)
10	Итого	4 046	(102 277 640)	(102 273 594)

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 3 квартал 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	Финансовые активы, в том числе:	36 660 649	(9 425 387)	27 235 262
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	36 660 649	(9 425 387)	27 235 262
10	Итого	36 660 649	(9 425 387)	27 235 262

Примечание 42. Процентные доходы**Процентные доходы****Таблица 42.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	160 973 098	148 170 804
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	128 673 566	125 221 313
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 530 696	22 949 491
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	768 836	-
16	Итого	160 973 098	148 170 804

Процентные доходы**Таблица 42.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	57 080 431	50 547 873
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	43 139 457	44 915 999
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 940 974	5 631 875
16	Итого	57 080 431	50 547 873

Примечание 44. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы****Таблица 44.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	25 100 703	26 758 407
3	Амортизация основных средств	149 400	149 400
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 912 958	1 959 557
7	Расходы по аренде	1 775 812	1 670 814
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 358 553	2 480 621
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-	73 436
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	422 861	279 905
21	Прочее	7 289 002	7 184 210
22	Итого	38 009 289	40 556 349

Общие и административные расходы**Таблица 44.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	7 431 531	7 988 879
3	Амортизация основных средств	49 800	49 800
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	627 696	655 757
7	Расходы по аренде	607 824	584 674
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	212 846	207 503
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	197 170	95 201
21	Прочее	2 094 285	3 960 254
22	Итого	11 221 152	13 542 068

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

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.
1	2	3
8	Прочие доходы	500
9	Итого	500

Прочие доходы**Таблица 46.1**

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.
1	2	3
8	Прочие доходы	500
9	Итого	500

Примечание 46.1. Аренда

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 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	212 329	1 677 565
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	174 345	1 546 391
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	37 984	131 174
7	Итого отток денежных средств	212 329	1 677 565

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 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 258 967	8 898 499
3	Итого, в том числе:	2 258 967	8 898 499
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 258 967	8 898 499

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

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентовТаблица 47.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	455 528	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(951 527)	(1 822 814)
3	Итого, в том числе:	(495 999)	(1 822 814)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(495 999)	(1 822 814)

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

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 635 257	76 243 385
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	1 727 051	15 248 677
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(1 359 857)	500 977
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(148 100 782)	(65 859 953)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	146 740 925	66 360 930
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	3 155 316	10 654 193
9.1	Прочее	(1 263 544)	(17 505 348)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 258 967	8 898 499

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

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(46 163 834)	64 241 067
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(9 232 767)	12 848 213
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(1 964 975)	91 699
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(99 827 337)	(22 130 104)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	97 862 362	22 221 803

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
9.1	Прочее	10 701 742	(14 762 727)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(495 999)	(1 822 814)

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 9 месяцев 2023 г.

Таблица 47.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	849 200	(71 853)	-	921 053
2	Общая сумма отложенного налогового актива	849 200	(71 853)	-	921 053
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	21 497 709	2 325 840	-	19 171 869
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	22 346 909	2 253 987	-	20 092 922
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Внеоборотные активы	(1 660)	4 980	-	(6 640)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 660)	4 980	-	(6 640)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	22 345 249	2 258 967	-	20 086 282
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	22 345 249	2 258 967	-	20 086 282

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по продолжающейся деятельности, за 9 месяцев 2022г.

Таблица 47.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	-	(3 320)	-	3 320
2	Прочее	1 051 875	(83 868)	-	1 226 807
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 051 875	114 572	-	1 230 127
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	23 368 134	9 047 669	-	14 320 465
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	24 420 009	9 162 240	-	15 550 592

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Внеоборотные активы	(8 300)	8 300	-	(16 600)
7	Финансовые активы	-	-	-	(20 782)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(8 300)	8 300	-	(37 382)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	24 411 709	9 170 540	-	15 513 210
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	24 411 709	9 170 540	-	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 30.09.2023 г. и на 31.12.2022 г.

Таблица 51.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 30.09.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	7184513,43			7073709,14		
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-7008297,58			-6842386,57		
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	-88849,33			-25333,13		
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	88256,43			25382,39		

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

Таблица 51.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	19 759 556	21 969 229
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	38 257 229	41 673 702
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	89 457 222	104 225 295
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	226 403 077	239 115 238
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	700 347 900	711 498 925
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	350 617 113	319 498 255
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	34 403 825	33 563 597
8	Женщины в возрасте до 39 лет	1 584 381	1 732 416
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	4 573 075	6 186 758
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	5 909 374	6 382 926
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	22 195 534	22 867 665
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	210 124 537	217 477 482
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	274 615 331	265 734 995
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	51 673 516	44 556 333
15	Итого обязательства по мужчинам	1 459 245 921	1 471 544 242
16	Итого обязательства по женщинам	570 675 749	564 938 574
17	Итого обязательства	2 029 921 670	2 036 482 816

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 30.09.2023 г.

Таблица 51.5

руб

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	676 898 952	7 319 623	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	257 170 685	-	-
3	расчетные счета	419 270 853	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	457 414	7 319 623	-
5	Долговые инструменты, в том числе:	436 073 689	735 167 598	606 539 041

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
6	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	436 073 689	735 167 598	606 539 041
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	606 539 041
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	46 416 066	207 616 592	-
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 129 637	25 385 528	-
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	63 938 360	47 403 190	-
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	300 589 626	454 762 288	-
12	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	76 129
13	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	76 129

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
1	2	3	4	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	750 414 543	-	1 420
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	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	543 304	-	-
6	сделки обратного репо	543 304	-	-
7	Долговые инструменты, в том числе:	298 784 015	516 080 751	866 762 380
8	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	298 784 015	516 080 751	866 762 380

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	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	14 155

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
15	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	14 155

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, на 30.09.2023 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 обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	76 129	76 129
2	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	76 129	76 129
3	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	76 129	76 129
4	Итого	76 129	76 129

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	Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	14 155	14 155
2	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	14 155	14 155
3	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 155	14 155
4	Итого	14 155	14 155

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 30.09.2023 г.

Таблица 51.11
руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	684 218 575	-	-	684 218 575
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 777 780 328	-	-	1 777 780 328
3	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	76 129	-	-	76 129
4	Прочие активы	27 953 582	-	-	27 953 582
5	Итого активов	2 490 028 613	-	-	2 490 028 613
Раздел II. Обязательства					
6	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 431 840	-	-	2 431 840
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 027 489 829	-	-	2 027 489 829
8	Прочие обязательства	5 817 102	-	-	5 817 102
9	Итого обязательств	2 035 738 772	-	-	2 035 738 772

10	Чистая балансовая позиция	454 289 841	-	-	454 289 841
----	---------------------------	-------------	---	---	-------------

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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	750 415 963	-	-	750 415 963
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	543 304	-	-	543 304
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 686 959 969	-	-	1 686 959 969
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	Итого активов	2 463 451 612	-	-	2 463 451 612
Раздел II. Обязательства					
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	Итого обязательств	2 050 353 995	-	-	2 050 353 995
11	Чистая балансовая позиция	413 097 617	-	-	413 097 617

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 30.09.2023 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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	684 218 575	-	-	684 218 575
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	19 536 855	136 175 846	1 622 067 627	1 777 780 328
3	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	76 129	-	76 129
4	Прочие активы	1 568 637	4 038 036	22 346 909	27 953 582
5	Итого активов	705 324 066	140 290 011	1 644 414 536	2 490 028 613

Раздел II. Обязательства					
6	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	79 629	238 887	2 113 325	2 431 840
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	126 186 597	378 559 792	1 522 743 440	2 027 489 829
8	Прочие обязательства	1 384 909	4 432 193	-	5 817 102
9	Итого обязательств	127 651 135	383 230 871	1 524 856 765	2 035 738 772
10	Разрыв ликвидности	577 672 931	(242 940 861)	119 557 771	454 289 841

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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	750 415 963	-	-	750 415 963
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	543 304	-	-	543 304
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	238 408 903	1 448 551 066	1 686 959 969
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	14 155	-	14 155
12	Прочие активы	1 693 392	3 731 908	20 092 922	25 518 221
13	Итого активов	752 652 658	242 154 966	1 468 643 988	2 463 451 612
Раздел II. Обязательства					
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	72 722	218 165	2 120 867	2 411 754
21	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
23	Прочие обязательства	9 265 915	4 605 264	-	13 871 179
24	Итого обязательств	133 274 683	376 631 566	1 540 447 746	2 050 353 995
25	Разрыв ликвидности	619 377 976	(134 476 600)	(71 803 759)	413 097 617

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 30.09.2023 г.

Таблица 51.14
руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						

1	Денежные средства и их эквиваленты	684 218 575	-	-	-	684 218 575
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 777 780 328	-	-	-	1 777 780 328

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
3	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	76 129	-	-	-	76 129
4	Прочие активы	27 953 582	-	-	-	27 953 582
5	Итого активов	2 490 028 613	-	-	-	2 490 028 613
Раздел II. Обязательства						
6	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 431 840	-	-	-	2 431 840
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 027 489 829	-	-	-	2 027 489 829
8	Прочие обязательства	5 817 102	-	-	-	5 817 102
9	Итого обязательств	2 035 738 772	-	-	-	2 035 738 772
10	Чистая балансовая позиция	454 289 841	-	-	-	454 289 841

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.12.2022 г.
Таблица 51.14
руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	750 415 963	-	-	-	750 415 963
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	543 304	-	-	-	543 304
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 686 959 969	-	-	-	1 686 959 969
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	Итого активов	2 463 451 612	-	-	-	2 463 451 612
Раздел II. Обязательства						
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	Итого обязательств	2 050 353 995	-	-	-	2 050 353 995
11	Чистая балансовая позиция	413 097 617	-	-	-	413 097 617

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30.09.2023 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:	1 650 395 816	127 384 512	5 149 968	1 782 930 296
2	финансовые активы, в том числе:	1 650 395 816	127 384 512	5 149 968	1 782 930 296
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 650 395 816	127 384 512	5 149 968	1 782 930 296
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 650 395 816	127 384 512	5 149 968	1 782 930 296
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	5 149 968	5 149 968
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	606 539 041	-	-	606 539 041
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	159 244 673	94 787 985	-	254 032 658
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	39 739 164	10 776 000	-	50 515 164
9	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	83 016 966	-	-	83 016 966
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	761 855 971	21 820 527	-	783 676 498

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	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 592 307 726	89 319 420	9 428 212	1 691 055 358

2	финансовые активы, в том числе:	1 592 307 726	89 319 420	9 428 212	1 691 055 358
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 592 307 726	89 319 420	9 428 212	1 691 055 358
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 592 307 726	89 319 420	9 428 212	1 691 055 358
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	9 428 212	9 428 212
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	866 762 380	-	-	866 762 380

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	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	303 936 945	89 319 420	-	393 256 365

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 30.09.2023 г.

Таблица 55.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость
1	2	3
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	127 384 512
2	финансовые активы, в том числе:	127 384 512
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	127 384 512
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	127 384 512
5	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	94 787 985
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 776 000
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	21 820 527

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

Таблица 55.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость
--------------	-------------------------	------------------------

1	2	3
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	89 319 420
2	финансовые активы, в том числе:	89 319 420
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	89 319 420
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	89 319 420
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	89 319 420

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 30.09.2023 г.

Таблица 55.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость
1	2	3
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 149 968
2	финансовые активы, в том числе:	5 149 968
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 149 968
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	5 149 968
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	5 149 968

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

Таблица 55.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость
1	2	3
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

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2023 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	265 529 222	263 232	683 713	266 476 167
20	Прочие обязательства	-	463 634	-	463 634

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	376 779 693
20	Прочие обязательства	-	43 311	-	43 311

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 2023 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	331 367 560	-	81 000	331 448 560
13	Общие и административные расходы	-	(3 022 017)	-	(3 022 017)
15	Прочие доходы	10 248 481	-	-	10 248 481

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 2022 г.

Таблица 57.2
руб

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

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	90 000	90 000
13	Общие и административные расходы	(2 953 672)	-	(2 953 672)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 3 квартал 2023 г.

Таблица 57.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27 000	27 000

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 3 квартал 2022 г.

Таблица 57.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36 000	36 000

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 751 481	2 691 476

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023г.	За 3 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	893 639	845 086