

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1: Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	215/2, 30.06.2009
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению Участников фонда в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения; ведение уставной деятельности
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	Фонд не осуществляет деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Федеральным законом от 15 декабря 2001 г. N 167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации" и договорами об обязательном пенсионном страховании.
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	Не имеет
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	119034, Москва г., Гагаринский пер., дом 25, офис ПОМЕЩЕНИЕ/ЭТАЖ II/1 КОМНАТА 8
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	119034, Москва г., Гагаринский пер., дом 25, офис ПОМЕЩЕНИЕ/ЭТАЖ II/1 КОМНАТА 8
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	Акционерное общество "РЕГИОН Эссет Менеджмент", (7730149408) Лицензия ФКЦБ России №21-000-1-00064 от 22.05.2002 на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности по управлению ценными бумагами №045-09619
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	Акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий, Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности №177-06595-000100 от 29 апреля 2003 года (бессрочная), выданная ФСФР. Лицензия на осуществление деятельности в качестве специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов №22-000-1-00005 от 25 ноября 1997 года (бессрочная), выданная ФСФР.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	8
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	По состоянию на 30 июня 2022 г. материнское предприятие (фактическое материнское предприятие группы) - Общество с ограниченной ответственностью "Инвесткомтрейд" (ООО "Инвесткомтрейд"), конечный бенефициар – Инкин А.В.
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	место нахождения: Российская Федерация, г. Москва адрес: 119034, г. Москва, Гагаринский пер., д. 25, помещение/этаж VI/2 комната
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1: Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику. В 1 квартале 2022 года ситуация усугубилась началом Особой военной операции на Украине, введения санкций против России со стороны некоторых стран и, на фоне этого, провала финансового рынка. Как результат, отрицательный финансовый результат инвестиций в 1 квартале 2022 года. Всплывающих кварталах ситуация на финансовых рынках Российской Федерации улучшилась, но остается нестабильной в связи с постоянным введением новых санкций со стороны крупнейших экономически развитых стран.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица

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 бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России (далее ОСБУ) с учетом Международных стандартов финансовой отчетности (далее МСФО)
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась в связи с отсутствием необходимости
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	0
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	0
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Настоящая финансовая отчетность является очередной финансовой отчетностью Фонда, подготовленной согласно МСФО. Ретроспективный пересчет не применялся в данной отчетности.

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

Таблица 4.1: Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Российская Федерация является основным рынком, на котором Фонд осуществляет деятельность. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, повышению ключевой ставки Банком России, снижению суверенного рейтинга России, расширению санкций со стороны США, стран ЕС и ряда других стран в отношении физических и юридических лиц в Российской Федерации. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Тем не менее, руководство Фонда полагает, что Фонд продолжит свою деятельность непрерывно. Фонд обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Фонд в 1 кв. 2022 года воспользовалась правом, предоставленным Указанием Банка России от 25.02.2022 № 6073-У. В соответствии с Приказом № 9/22 от 03.03.2022: для целей расчета стоимости чистых активов, бухгалтерского учета, проведения стресс-тестирования финансовой устойчивости использовать справедливую стоимость финансовых инструментов и курсы иностранных валют по состоянию на 18.02.2022, а в случае приобретения финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток с 18.02.2022 по 31.12.2022 использовать стоимость приобретения.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Фондом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Не применимо. Фонд не осуществляет деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Обязательства по пенсионным резервам, по договорам, классифицированным как страховые, учитываются по актуарной стоимости с использованием актуарных допущений в отношении смертности, увеличения пенсий и ставки дисконтирования, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату. Влияние изменений в ключевых допущениях (доходность инвестирования пенсионных резервов, продолжительность жизни, досрочное расторжение договоров) анализируется при условии, что другие предположения остаются неизменными. Одновременное сочетание негативных прогнозов по всем влияющим параметрам не применялось.

5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Фонд признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.</p> <p>Основные подходы к оценке финансовых активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Фонд определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. - Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. - Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. - При первоначальном признании финансового актива Фонд оценивает его по справедливой стоимости. Основные подходы к оценке финансовых обязательств: - Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. - Фонд определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. - При первоначальном признании финансового обязательства оценивает его по справедливой стоимости.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>При первоначальном признании операции в иностранной валюте организация учитывала ее в своей функциональной валюте, применяя к сумме в иностранной валюте текущий курс обмена функциональной валюты на иностранную валюту на дату операции. Все операции в иностранной валюте, совершаемые Фондом, отражались в бухгалтерском балансе только в рублях. Аналитический учет осуществлялся в иностранной валюте и рублях; синтетический учет велся только в рублях. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществлялась на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (официальный курс). Все курсовые разницы учитывались свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах.</p>
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее- Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Фонда в ходе нормальной деятельности.</p> <p>Руководство Фонда не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Фонд будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.</p>
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>С 01.01.2017 Фонд применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П . На основании разъяснений Банка России и изменений в п. 7 ФСБУ 25/2018, введенных в действие Приказом Министерства Финансов РФ "101н1 по учету финансовой аренды без налога на добавленную стоимость были пересмотрены остатки по основным средствам и обязательствам, возникшим у Фонда по учету финансовой аренды. Пересмотр осуществлен ретроспективно, начиная с 01.01.2021 года.</p>
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	<p>Новые стандарты, которые вступили в силу в отношении годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, но не оказавшие значительного влияния на Фонд: Реформа базовых процентных ставок – Этап 2 (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16).</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Фонд признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Фонда: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней, остатки на брокерских счетах.</p>
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Фонд по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Фонд оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Фонд оценивает справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчете о финансовом положении с использованием следующей иерархии оценок справедливой стоимости, учитывающей существенность данных, используемых при формировании указанных оценок. Уровень 1: Котировки на активном рынке (нескорректированные) в отношении идентичных финансовых инструментов. Уровень 2: Методы оценки, основанные на рыночных данных, доступных непосредственно (то есть котировках) либо опосредованно (то есть данных, производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов, рыночных котировок для идентичных или схожих инструментов на рынках, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основываются на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на ненаблюдаемых рыночных данных. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие ненаблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые на основании котировок для схожих инструментов, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения разницы между инструментами. Основные аспекты учета. Под первоначальным признанием ценной бумаги, понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. К данной категории относятся ценные бумаги торговли которыми осуществляется на активном рынке (котируемые ценные бумаги). При первичном признании оцениваются по справедливой стоимости. При последующей оценке котируемые ценные бумаги оцениваются так же по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Изменение балансовой стоимости отражается через Отчет о финансовых результатах
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Не применимо.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	У Фонда отсутствуют финансовые активы, удерживаемые до погашения.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признается, начиная с момента исполнения обязательства по договору. Дебиторская задолженность, взыскание которой невозможно, списывается за счет соответствующего резерва под обесценение. Как правило, списание осуществляется только после завершения всех необходимых юридических процедур и определения суммы убытка. Сумма резерва представляет собой разницу между текущей балансовой и оценочной возмещаемой стоимостью дебиторской задолженности, рассчитанной как текущая приведенная стоимость ожидаемых денежных потоков. Последующие возвраты списанной дебиторской задолженности / (восстановление ранее списанных сумм) отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе как восстановление расходов в составе резервов под обесценение.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11,	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	При первоначальном признании прочих активов, прочие активы признаются в сумме, эквивалентной произведенным затратам в соответствии с критериями признания активов, только тогда, когда Фонд становится стороной по договору. Последующий учет производится в соответствии с предназначением прочего актива и предполагаемым сроком его использования.
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	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Не применимо.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Выпущенные долговые ценные бумаги отсутствуют.
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров	По договорам со срочными выплатами, установленными на срок или до исчерпания средств на счете отсутствуют риски возникновения обязательств, соответствующих признакам договоров с наличием страхового риска. Договора

27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Договоры НПО классифицируются как страховые, в случае если по договору, помимо страхового риска, фонд подвергается финансовому риску, но страховой риск значителен.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной	Договоры НПО, не подвергающие Фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами и создают финансовые обязательства Фонда.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки	Отложенные 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	Дебиторская задолженность первоначально оцениваются по фактическим затратам, которые представляют собой справедливую стоимость уплаченного (полученного) возмещения, а впоследствии оценивается по амортизированной
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	Возврат денежных средств по выплатам договоров НПО учитываются: в составе кредиторской задолженности, если предполагается дальнейшая выплата; в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	При первоначальном признании пенсионные взносы по договорам НПО отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств. Далее учитываются в
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам НПО признаются в бухгалтерском учете на фактическую дату выплаты, когда в отношении таких договоров соблюдены все законодательные нормы. Для учета выплат пенсий Фонд уменьшает средства
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы отсутствуют
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения	На основании применения актуарных моделей, позволяющих на основании ранее полученной статистики оценить суммы, подлежащие изменению в отчетном периоде. Изменение в обязательствах по страховым и по
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество в Фонде отсутствует.
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом,	Не применимо.
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной	Не применимо.
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом Фонд признает объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания, НМА отражаются по фактическим затратам с учетом критериев признания НМА за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Не применимо Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальные активы, созданные собственными силами, отсутствуют.
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Фонд руководствовался Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Фондом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Не применимо
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо

50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Не применимо
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, отсутствуют.
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства не начисляются.
53	МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16. Все активы и обязательства по финансовой аренде учитываются без налога на добавленную стоимость.
53.1.	МСФО (IAS) 16	Порядок отражения договоров финансовой аренды в отчетности	Не применимо.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Фонда в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Фондом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива (ОНА). ОНА - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих периодах в отношении: • вычитаемых временных разниц (разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой); • перенесенных неиспользованных налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Признание отложенного налогового обязательства (ОНО). ОНО - суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. ОНА/ОНО отражались в бухгалтерском учете итоговой суммой, полученной на основании соответствующей ведомости расчета. ОНА/ОНО не подлежали дисконтированию. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный капитал формируется в порядке и случаях, предусмотренных законодательством.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Отсутствуют
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Отсутствуют
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Отсутствуют

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Номер Строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	1 697	1 219
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 517	1 890
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	589	1 208
7	Итого	3 803	4 317

Таблица 5.1 – НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета		39
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	389	1 809
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты (брокерские счета)	501	1 109
7	Итого	890	2 957

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	1 697	1 180
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 128	81
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	88	99
7	Итого	2 913	1 360

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

Номер Строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	3 803	4 317
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Прочее □	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	3 803	4 317

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
3	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	411 136	411 216
4	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
5	Производные финансовые инструменты		
6	Итого	411 136	411 216

Таблица 7.1 - НПО: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
3	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	199 563	201 360
4	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
5	Производные финансовые инструменты		
6	Итого	199 563	201 360

Таблица 7.1 - ССФ: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
3	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	211 573	209 856
4	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
5	Производные финансовые инструменты		
6	Итого	211 573	209 856

Таблица 7.4: Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	<i>Долевые ценные бумаги, в том числе:</i>	<i>58 418</i>	<i>60 013</i>
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 372	1 622
3	некредитных финансовых организаций	54 908	56 167
4	нефинансовых организаций	2 138	2 224
5	<i>Долговые ценные бумаги, в том числе:</i>	<i>352 718</i>	<i>351 203</i>
6	Правительства Российской Федерации	63 210	43 652
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	20 613	16 827
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	96 672	117 504
10	некредитных финансовых организаций	14 563	32 710
11	нефинансовых организаций	157 660	140 510
12	Итого	411 136	411 216

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

По состоянию на: 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо	16 851	0	16 851	0	16 851
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым					
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого	16 851	0	16 851	0	16 851

По состоянию на: 30.09.2022

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо	38 887	0	38 887	0	38 887
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым					
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого	38 887	0	38 887	0	38 887

10.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

Таблица 10.1 - НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо	12 050	0	12 050	0	12 050
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым					
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого	12 050	0	12 050	0	12 050

По состоянию на: 30.09.2022

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо	14 887	0	14 887	0	14 887
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым					
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого	14 887	0	14 887	0	14 887

Таблица 10.1 - ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо	4 801	0	4 801	0	4 801
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым					
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого	4 801	0	4 801	0	4 801

По состоянию на: 30.09.2022

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо	24 000	0	24 000	0	24 000
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым					
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого	24 000	0	24 000	0	24 000

Примечание 18. Основные средства

Примечание 18.1

№ строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:		243			1 114					1 357
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		501			4 000					4 501
3	накопленная амортизация		(258)			(2 886)					(3 144)
4	накопленное обесценение		0			0					0
5	Поступление		68			4 588					4 656
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений		0			0					0
7	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0			0					0
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно		0			0					0
9	Выбытие		0			(4 000)					(4 000)
10	Амортизация		(71)			(742)					(813)
11	Обесценение, в том числе:		0			0					0
12	отраженное в составе прибыли или убытка		0			0					0
13	отраженное в прочем совокупном доходе		0			0					0
14	Восстановление обесценения, в том числе:		0			0					0
15	отраженное в составе прибыли или убытка		0			0					0
16	отраженное в прочем совокупном доходе		0			0					0
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:		0			0					0
18	отраженное в составе прибыли или убытка		0			0					0
19	отраженное в прочем совокупном доходе		0			0					0
20	Прочее		0			2 886					2 886
21	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г., в том числе:		240			3 846					4 086
22	первоначальная (переоцененная) стоимость		569			4 588					5 157
23	накопленная амортизация		(329)			(742)					(1 071)
24	накопленное обесценение		0			0					0
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:		212			3 460					3 672
26	первоначальная (переоцененная) стоимость		569			4 588					5 157
27	накопленная амортизация		(357)			(1 128)					(1 485)
28	накопленное обесценение		0			0					0
29	Поступление		39			19					58
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений		0			0					0
31	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0			0					0
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно		0			0					0
33	Выбытие		0								0
34	Амортизация		(80)			(1 181)					(1 261)
35	Обесценение, в том числе:		0			0					0
36	отраженное в составе прибыли или убытка		0			0					0
37	отраженное в прочем совокупном доходе		0			0					0
38	Восстановление обесценения, в том числе:		0			0					0
39	отраженное в составе прибыли или убытка		0			0					0
40	отраженное в прочем совокупном доходе		0			0					0
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:		0			0					0
42	отраженное в составе прибыли или убытка		0			0					0
43	отраженное в прочем совокупном доходе		0			0					0
44	Прочее		0			0					0
45	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г., в том числе:		171			2 298					2 469
46	первоначальная (переоцененная) стоимость		608			4 607					5 215
47	накопленная амортизация		(437)			(2 309)					(2 746)
48	накопленное обесценение		0			0					0

№ строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость объектов основных средств	2 469,00	3 672,00
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	0	0
3	Отложенный налог по переоценке	0	0
4	Объекты основных средств по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	2 469,00	3 672,00

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	998	923
9	Запасы	179	
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	1 177	923

Таблица 20.1 - НПО: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	0	0

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	998	923
9	Запасы	179	
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	1 177	923

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Средства, привлеченные от государственных организаций		
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций		
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц		
5	Средства, привлеченные от физических лиц		
6	Обязательства по финансовой аренде	2 456	3 542
7	Сделки репо		
7.1	Прочее		
8	Итого	2 456	3 542

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 23.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Средства, привлеченные от кредитных организаций				
2	Средства, привлеченные от государственных организаций				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Средства, привлеченные от физических лиц				
5	Обязательства по аренде	9,20	05.04.2024	6,70	05.04.2024

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

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	13 997	14 794	15 293	13 891
2	Пенсионные взносы	0	0	0	0
3	Пенсионные выплаты	(746)	(818)	(242)	(268)
4	Распределение результата размещения	0	0	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0	0	0
7	Экономические	0	0	0	0
8	Демографические	0	0	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий	0	0	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0	0	0
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
12.1	Прочее	(86)	(306)	(1 885)	47
13	Итоговое изменение обязательств	(832)	(1 124)	(2 127)	(221)
14	Обязательства на конец отчетного периода	13 165	13 670	13 166	13 670

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	198 009	283 981	196 090	183 371
2	Пенсионные взносы	4 727	4 335	420	489
3	Пенсионные выплаты	(9 322)	(107 622)	(3 097)	(3 166)
4	Распределение результата размещения	0	0	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0	0	0
7	Экономические	0	0	0	0
8	Демографические	0	0	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0	0	0
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
12.1	Прочее	0	0	0	0
13	Итоговое изменение обязательств	(4 595)	(103 287)	(2 677)	(2 677)
14	Обязательства на конец отчетного периода	193 414	180 694	193 413	180 694

Примечание 31. Прочие обязательства

Таблица 31.1: Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям		
2	Расчеты с акционерами, участниками		
3	Расчеты с персоналом	1 029	1 549
4	Расчеты по социальному страхованию	251	250
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66	23
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	82	
8	Авансы (предоплаты) полученные		
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
10	Расчеты с прочими кредиторами	511	197
11	Прочее		0
12	Итого	1 939	2 019

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

№ строки	Наименование	Акции в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 1 января 2021 г.	150 500	1	0	150 500
2	Эмиссия	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0
4	На 31 декабря 2021 г.	150 500	1	0	150 500
5	На 31 декабря 2021 г.	150 500	1	0	150 500
6	Эмиссия	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0
8	На 30 сентября 2021 г.	150 500	1	0	150 500

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

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	4 727	4 335	420	489
3	Итого	4 727	4 335	420	489 000

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0	0	0	0
3	Итого	0	0	0	0

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0	0	
2	Взносы, полученные от юридических лиц	4 727	4 335	420	489
3	Итого	4 727	4 335	420	489

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

Таблица 35.2: Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	746	818	242	268
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 322	107 622	3 096	3 166
3	Итого	10 068	108 440	3 338	3 434

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Пенсионные выплаты	746	818	242	268
2	Выкупные суммы	0	0	0	0
3	Итого	746	818	242	268

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Пенсионные выплаты	9 322	9 234	3 096	3 166
2	Выкупные суммы		98 388		0
3	Итого	9 322	107 622	3 096	3 166

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(832)	(1 124)	(2 127)	(221)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(4 595)	(103 287)	(2 677)	(2 677)
3	Итого	(5 427)	(104 411)	(4 804)	(2 898)

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	3	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	5	0	2	0
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
3	Итого	5	0	2	0

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

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	3	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	5	0	2	0
6	Итого	5	0	2	0

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

Таблица 38.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	3	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства	0	0	0	0
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0

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

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022				9 месяцев 2021			
		Доходы от торговли за отчетный период	Доходы от переоценки за отчетный период	Доходы разница за отчетный период	Итого за отчетный период	Доходы от торговли за предыдущий отчетный период	Доходы от переоценки за предыдущий отчетный период	Доходы разница за предыдущий отчетный период	Итого за предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, в том числе:	5 639	(13 095)		(7 456)	162	(11 979)		(11 817)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли								
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для								
3	производные финансовые инструменты								
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании								
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	5 639	(13 095)		(7 456)	162	(11 979)		(11 817)
5	Финансовые обязательства, в том числе:								
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли								
7	производные финансовые инструменты								
9	Итого	5 639	(13 095)		(7 456)	162	(11 979)		(11 817)

№ строки	Наименование	3 квартал 2022				3 квартал 2021			
		Доходы от торговли за предыдущий отчетный период	Доходы от переоценки за предыдущий отчетный период	Доходы разница за предыдущий отчетный период	Итого за предыдущий отчетный период	Доходы от торговли за предыдущий отчетный период	Доходы от переоценки за предыдущий отчетный период	Доходы разница за предыдущий отчетный период	Итого за предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, в том числе:	5 386	(4 559)	0	827	(9)	(2 042)	0	(2 051)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли								
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли								
3	производные финансовые инструменты								
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании								
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	5 386	(4 559)	0	827	(9)	(2 042)	0	(2 051)
5	Финансовые обязательства, в том числе:								
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли								
7	производные финансовые инструменты								
9	Итого	5 386	(4 559)	0	827	(9)	(2 042)	0	(2 051)

Примечание 42. Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	25 491	20 550	8 225	6 717
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	21 198	19 983	7 010	6 550
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи				
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения				
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 293	567	1 215	167
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам				
7	по финансовой аренде				
8	Прочее				
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:				
11	по финансовым активам, удерживаемым до погашения				
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения				
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам				
15	по финансовой аренде				
16	Прочее				
17	Итого	25 491	20 550	8 225	6 717

Примечание 44. Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Расходы на персонал	11 443	12 410	3 779	3 106
2	Представительские расходы	0	0	0	0
3	Амортизация основных средств	1 522	1 270	534	1 226
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	0	0	0
5	Вознаграждение управляющей компании	1 009	431	465	210
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	557	586	208	154
7	Расходы по операционной аренде	0	0	0	-736
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	6	23	4	18
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 821	1 894	207	206
10	Расходы по страхованию	0	0	0	0
11	Реклама и маркетинг	0	0	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	8	15	8	15
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	255	225	85	75
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	155	927	0	106
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов		0	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов		0	0	0
17	Расходы на доставку пенсий		0	0	0
18	Командировочные расходы		0	0	0
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	103	108	30	35
20	Неустойки, штрафы, пени		0	0	0
21	Прочее	2 570	2 098	874	630
22	Итого	19 449	19 987	6 194	5 045

Процентные расходы

Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	По кредитам, полученным	0	0	0	0
2	По обязательствам по финансовой аренде	197	428	38	80
3	По выпущенным ценным бумагам	0	0	0	0
4	По займам и прочим привлеченным средствам	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0
6	Итого	197	428	38	80

Примечание 46.1. Аренда

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

Таблица 46.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	<p>В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу 119034, Москва г., пер. Гагаринский, д. 25, помещ. II, этаж 1, ком. 8 в соответствии с договором субаренды ДА-3 от 29.03.2021. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 05.04.2024. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор</p> <p>Объект аренды (актив в форме права пользования) и обязательство по аренде признаны в бухгалтерском учете на 06.04.2021 (при первоначальном применении стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда").</p>
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержен Фонд.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по краткосрочным договорам аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет

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

Таблица 46.1.2

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30.09.2022	30.09.2021
1	2	3	4	5
1	Основные средства	18	2 299	3 461
2	Инвестиционное имущество	16		
3	Займы и прочие привлеченные средства	23	2 456	3 542

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

Таблица 46.1.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	0	0	0	0
2	уплаченные проценты	0	0	0	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью			0	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 273	1 495	1 234	621
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 273	1 495	1 234	621
7	Итого отток денежных средств	2 273	1 495	1 234	621

Примечание 47. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	4	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 481	2 094	478	568 447
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	153	(171)	70	(62)
3	Итого, в том числе:	1 634	1 923	547	506
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 634	1 923	547	506

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022	9 месяцев 2021	3 квартал 2022	3 квартал 2021
1	2	3	3	3	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 520)	(11 095)	4 720	-429
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2017 год: 20%; 2018 год: 20%)	(304)	(2 219)	944	-86
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	304	2 219	944	86
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	457	2 390	70	148
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(153)	(171)	(1 014)	(62)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	1 634	1 923	547	506
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%	1 634	1 923	547	506
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 634	1 923	547	506

**Анализ чувствительности обязательств
по договорам негосударственного пенсионного обеспечения
с негарантированной возможностью получения дополнительных
выгод по негосударственному пенсионному обеспечению
на 31.12.2021 года и 30.09.2022 года**

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 30 сентября 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	2 316			2 606		
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1%	(2 191)			(2 458)		
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%	0			0		
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1%	0			0		
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	562			639		
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10%	(495)			(562)		

**Анализ чувствительности к ставке дисконтирования
и смертности обязательствам по договорам об обязательном
пенсионном страховании**

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,00	0,00
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	0%	0%
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,0%	0,0%

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

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	36 929 525,44	42 665 640,32
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	11 055 237,39	0,00
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	27 542 122,57	27 198 149,75
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	90 100,59	0,00
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	7 903 462,14	8 913 917,94
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	1 004 234,21	992 891,28
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	2 568 330,07	2 633 171,52
8	Женщины в возрасте до 39 лет	0,00	5 293 862,59
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	0,00	0,00
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	0,00	0,00
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	38 638 315,38	39 041 289,20
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	37 229 541,56	38 343 449,48
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	40 079 841,81	43 200 319,92
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	3 538 225,72	3 723 562,63
15	Итого обязательства по мужчинам	87 093 012,41	82 403 770,81
16	Итого обязательства по женщинам	119 485 924,47	129 602 483,82
17	Итого обязательства	206 578 936,88	212 006 254,63

Географический анализ финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда на 30 сентября 2022 г.

Таблица 51.11

№ строки	Наименование	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого 30.09.2022	Россия _Начало	Страны ОЭСР Начало	Другие страны Начало	Итого _31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства и их эквиваленты	3 803			3 803	4 317			4 317
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	411 136			411 136	411 216			411 216
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	38 887			38 887	16 851			16 851
4	Прочие активы	6 897			6 897	7 999			7 999
5	Итого активов	460 723			460 723	440 383			440 383
Раздел II. Обязательства									
6	Займы и прочие привлеченные средства	2 456			2 456	3 542			3 542
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	13 165			13 165	13 998			13 998
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	193 414			193 414	198 009			198 009
9	Прочие обязательства	2 073			2 073	2 064			2 064
10	Итого обязательств	211 108			211 108	217 613			217 613
11	Чистая балансовая позиция	249 615			249 615	222 770			222 770

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2022 г.**

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого 30.09.2022	До 3 месяцев _начало	От 3 месяцев до года _начало	Свыше года _начало	Итого _31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства и их эквиваленты	3 803			3 803	4 317			4 317
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:		411 136		411 136		411 216		411 216
3	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	38 887			38 887	16 851			16 851
4	Прочие активы	1 178	326	5 393	6 897	923	327	6 749	7 999
5	Итого активов	43 868	411 462	5 393	460 723	22 091	411 543	6 749	440 383
Раздел II. Обязательства									
6	Займы и прочие привлеченные средства			2 456	2 456			3 542	3 542
7	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	5 770	17 309	183 500	206 579	5 778	17 333	188 895	212 006
8	Прочие обязательства	2 073			2 073	2 065			2 065
9	Итого обязательств	7 843	17 309	185 956	211 108	7 843	17 333	192 437	217 613
10	Разрыв ликвидности	36 025	394 153	-180 563	249 615	14 248	394 210	-185 688	222 770

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных
валют на 30 сентября 2022 г.**

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого 30.09.2022	Рубли _начало	Доллары США _начало	Евро _начало	Прочие валюты _начало	Итого _31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Денежные средства и их эквиваленты	3 803				3 803	4 317				4 317
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	411 136				411 136	411 216				411 216
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	38 887				38 887	16 851				16 851
15	Прочие активы	6 897				6 897	7 999				7 999
16	Итого активов	460 723				460 723	440 383				440 383
18	Займы и прочие привлеченные средства	2 456				2 456	3 542				3 542
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	13 165				13 165	13 997				13 997
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	193 414				193 414	198 009				198 009
27	Прочие обязательства	2 073				2 073	2 065				2 065
28	Итого обязательств	211 108				211 108	217 613				217 613
29	Чистая балансовая позиция	249 615				249 615	222 770				222 770

Информация о размере вознаграждения ключевому

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	9 мес 2022	9 мес 2021	3 кв 2022	3 кв 2021
1	2	3	4	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 056	3 293	1 256	900
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0
4	Выходные пособия	0	0	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0	0	0

Генеральный директор _____

25 октября 2022 г.



Кременецкая Елена Сергеевна