Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность

АО «НПФ Эволюция»

на 30.06.2022 года



ОГЛАВЛЕНИЕ

Наименование формы	*Стр.*
Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества	4
Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества	6
Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества	12
Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества	14
Примечания к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности	
Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда	16
Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность	17
Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	20
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	22
Примечание 5. Денежные средства	47
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	51
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	53
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	60
Примечание 28. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	67
Примечание 29. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	68
Примечание 30. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	69
Примечание 34. Капитал	69

Примечание 36. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению 70

Примечание 37. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению 74

Примечание 38. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения 77

Примечание 39. Аквизиционные расходы 77

Примечание 41. Процентные доходы 78

Примечание 42. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток 79

Примечание 49. Общие и административные расходы 81

Примечание 50. Процентные расходы 82

Примечание 53. Налог на прибыль 83

Примечание 57. Управление рисками 87

Примечание 61. Справедливая стоимость финансовых инструментов 101

Примечание 63. Операции со связанными сторонами 105

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286560000	40092762	436

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 30 июня 2022 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд Эволюция" (АО "НПФ Эволюция")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, Космодамианская наб, дом 52 строение 5

Код формы по ОКУД: 0420201
Годовая (квартальная)
(руб. коп.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	на 30 июня 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства	5	4 369 637 857,05	1 523 001 730,86
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6,7	137 590 059 034,66	162 928 836 953,47
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	137 590 059 034,66	162 928 836 953,47
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10,11	190 340 162 835,36	148 060 625 268,57
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	59 521 224 637,96	48 593 399 891,74
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	11	130 818 938 197,40	99 467 225 376,83
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	12	164 251,17	57 041,40
17	Нематериальные активы	18	72 151 610,23	77 404 206,98
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	377 921 042,30	24 644 545,17
20	Требования по текущему налогу на прибыль	53	66 922 075,00	89 650 069,00
21	Отложенные налоговые активы	53	147 218 637,26	96 321 157,00
22	Прочие активы	21	27 023 816,60	33 692 269,39
23	**Итого активов**		**332 991 261 159,63**	**312 834 233 241,84**
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
27	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24,25,26	421 839 827,60	161 673 698,08
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	343 052 612,56	-

1	2	3	4	5
30	прочая кредиторская задолженность	26	78 787 215,04	161 673 698,08
31	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	66 572 476,78	2 965 154,55
33	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	28	172 844 929 735,15	173 337 638 243,33
34	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	29	111 383 101 169,77	98 276 860 894,17
35	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30	20 233 620 611,95	19 944 846 926,04
37	Обязательство по текущему налогу на прибыль	53	46 282 595,00	140 025 693,00
38	Отложенные налоговые обязательства	53	30 678 776,28	14 941 499,00
39	Резервы - оценочные обязательства	32	21 921 223,98	-
40	Прочие обязательства	33	220 260 155,84	186 248 693,67
41	**Итого обязательств**		**305 269 206 572,35**	**292 065 200 801,84**
Раздел III. КАПИТАЛ				
42	Уставный капитал	34	5 596 550 000,00	5 596 550 000,00
43	Добавочный капитал	34	704 021 000,00	704 021 000,00
44	Резервный капитал	34	279 827 500,00	279 827 500,00
55	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		21 141 656 087,28	14 188 633 940,00
56	**Итого капитала**		**27 722 054 587,28**	**20 769 032 440,00**
57	**Итого капитала и обязательств**		**332 991 261 159,63**	**312 834 233 241,84**

Генеральный директор Тетюнина Елена Николаевна

28 июля 2022 г.

АО «НПФ Эволюция»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286560000	40092762	436

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 1 полугодие 2022 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд Эволюция" (АО "НПФ Эволюция")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, Космодамианская наб, дом 52 строение 5

Код формы по ОКУД: 0420202
Годовая (квартальная)
(руб. коп.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
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				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	36	1 209 524 886,14	224 435 231,73
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36	17 437 605 233,37	15 465 304 976,57
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		18 647 130 119,51	15 689 740 208,30
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	37	(1 644 209 647,55)	(1 378 672 633,87)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	(4 046 095 179,11)	(3 340 405 334,36)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(5 690 304 826,66)	(4 719 077 968,23)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				

1	2	3	4	5
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании		492 708 508,18	1 364 955 410,65
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	(13 395 013 961,51)	(12 127 234 635,90)
Подраздел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	39	(2 950 626,50)	(4 116 003,90)
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	40	442 621 668,02	347 216 324,81
12	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		494 190 881,04	551 483 335,73
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	41	12 262 389 454,59	8 774 501 673,15
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	42, 43	(5 084 360 718,51)	(4 758 439 513,77)
15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	42	(5 084 360 718,51)	(4 758 439 513,77)
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, в том числе:		(52 042 699,02)	(86 380 241,60)
23	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	46	(52 042 699,02)	(86 380 241,60)
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		30 491 193,69	(31 303 718,89)
27	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		61 685 563,05	-
28	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		7 218 162 793,80	3 898 378 198,89
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		7 712 353 674,84	4 449 861 534,62

1	2	3	4	5
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
30	Общие и административные расходы	49	(672 404 030,05)	(588 880 133,36)
31	Процентные расходы	50	(7 322 329,88)	(7 234 903,70)
34	Прочие доходы	52	1 911 342,48	-
35	Прочие расходы	52	(5 087 407,09)	(1 313 210,13)
36	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(682 902 424,54)	(597 428 247,19)
37	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**7 029 451 250,30**	**3 852 433 287,43**
38	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	53	(76 429 103,02)	(263 470 233,00)
39	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	53	(111 589 306,00)	(302 399 419,00)
40	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	53	35 160 202,98	38 929 186,00
42	Прибыль (убыток) после налогообложения		6 953 022 147,28	3 588 963 054,43
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
81	**Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период**		**6 953 022 147,28**	**3 588 963 054,43**

Генеральный директор _____ Тетюнина Елена Николаевна

28 июля 2022 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Эволюция» ОГРН 1147739016529 * ИНН 7706415377 АО «НПФ Эволюция» *МОСКВА*

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286560000	40092762	436

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 2 квартал 2022 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд Эволюция" (АО "НПФ Эволюция")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, Космодамианская наб, дом 52 строение 5

Код формы по ОКУД: 0420202
Годовая (квартальная)
(руб. коп.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
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				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	36	43 651 881,09	55 117 923,44
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36	3 487 017 365,84	4 383 124 590,76
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		3 530 669 246,93	4 438 242 514,20
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	37	(428 670 153,75)	(286 433 921,80)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	(2 110 441 260,79)	(1 801 635 916,15)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(2 539 111 414,54)	(2 088 069 837,95)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				

1	2	3	4	5
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании		380 222 903,29	261 286 639,72
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	(1 378 455 981,77)	(2 632 765 324,76)
Подраздел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	39	(1 277 355,00)	(2 680 395,10)
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	40	76 566 171,46	98 774 568,24
12	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		68 613 570,37	74 788 164,35
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	41	6 368 267 455,00	4 602 495 745,44
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	42, 43	(148 454 362,52)	(2 664 792 098,02)
15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	42	(148 454 362,52)	(2 664 792 098,02)
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, в том числе:		(52 368 010,51)	(19 748 451,96)
23	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	46	(52 368 010,51)	(19 748 451,96)
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		30 491 193,69	(31 303 718,89)
27	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		41 937 416,67	-
28	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		6 536 782 417,37	1 886 651 476,57
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		6 605 395 987,74	1 961 439 640,92

1	2	3	4	5
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
30	Общие и административные расходы	49	(347 878 514,16)	(285 929 578,54)
31	Процентные расходы	50	(7 322 329,88)	(3 450 096,41)
34	Прочие доходы	52	2 843,56	-
35	Прочие расходы	52	(5 086 614,39)	(392 987,28)
36	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(360 284 614,87)	(289 772 662,23)
37	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 245 111 372,87	1 671 666 978,69
38	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	53	(83 376 290,02)	(61 859 210,00)
39	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	53	(78 482 841,00)	(74 896 181,00)
40	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	53	(4 893 449,02)	13 036 971,00
42	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		**6 161 735 082,85**	**1 609 807 768,69**
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
81	**Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период**		**6 161 735 082,85**	**1 609 807 768,69**

Генеральный директор Тетюнина Елена Николаевна

28 июля 2022 г.

АО «НПФ Эволюция»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286560000	40092762	436

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 1 полугодие 2022 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд Эволюция" (АО "НПФ Эволюция")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, Космодамианская наб, дом 52 строение 5

Код формы по ОКУД: 0420203
Годовая (квартальная)
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	17	18
1	Остаток на 01.01.2021 г.		5 596 550 000.00	704 021 000.00	245 579 162.32	15 057 049 692.49	21 603 199 854.81
4	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		5 596 550 000.00	704 021 000.00	245 579 162.32	15 057 049 692.49	21 603 199 854.81
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	3 588 963 054,43	3 588 963 054,43
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров		-	-	-	(3 100 040 976.00)	(3 100 040 976.00)
14	Прочие движения резервов		-	-	34 248 337.68	(34 248 337.68)	-
15	Остаток на 30.06.2021 г.		5 596 550 000.00	704 021 000.00	279 827 500.00	15 511 723 433.24	22 092 121 933.24

1	2	3	4	5	6	17	18
15.1	Остаток на 01.01.2022 г.		5 596 550 000.00	704 021 000.00	279 827 500.00	14 188 633 940.00	20 769 032 440.00
18	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		5 596 550 000.00	704 021 000.00	279 827 500.00	14 188 633 940.00	20 769 032 440.00
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	6 953 022 147.28	6 953 022 147.28
29	Остаток на 30.06.2022 г.		5 596 550 000.00	704 021 000.00	279 827 500.00	21 141 656 087.28	27 722 054 587.28

Генеральный директор Тетюнина Елена Николаевна

28 июля 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
452865600	40092762	436

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 1 полугодие 2022 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд Эволюция" (АО "НПФ Эволюция")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, Космодамианская наб, дом 52 строение 5

Код формы по ОКУД: 0420204
Годовая (квартальная)
(руб. коп.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		1 209 524 992,67	224 131 889,63
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		15 414 978 282,17	14 421 527 693,88
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		2 529 366 711,97	2 006 199 402,68
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		(1 644 129 827,12)	(1 323 174 872,96)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(2 400 409 126,14)	(2 029 869 885,99)
6	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(1 645 020 198,52)	(1 311 044 953,76)
7	Оплата аквизиционных расходов		(2 019 705,00)	(3 272 812,00)
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(270 220 046,42)	(212 482 943,80)
9	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(172 228 700,28)	(684 811 539,50)
10	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(19 522 140,99)	(32 199 955,15)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(114 613 923,54)	(565 261 468,53)
16	Полученные проценты		20 284 060 548,00	1 501 490 624,31
17	Уплаченный налог на прибыль		(128 073 302,71)	(539 859 229,99)
18	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(30 825 098 315,49)	(52 513 218 121,66)

1	2	3	4	5
19	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 216 595 248,60	(41 061 846 172,84)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(21 718 188,48)	(1 854 902,80)
23	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 721 952,98)	(14 934 022,79)
33	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		6 590 000 000,00	21 738 000 000,00
34	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(5 875 000 000,00)	-
36	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	2 593 820 309 782,39
37	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	(2 571 318 534 579,53)
38	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		691 559 858,54	44 222 986 277,27
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
40	Погашение кредитов, займов, прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(61 500 394,10)	(45 939 233,34)
40.1	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	52.1	(61 500 394,10)	(45 939 233,34)
46	Выплаченные дивиденды		-	(3 010 893 215,01)
53	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(61 500 394,10)	(3 056 832 448,35)
54	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 846 654 713,04	104 307 656,08
55	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(18 586,85)	(1 164,65)
56	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода**	**5**	**1 523 001 730,86**	**885 038 374,66**
57	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода**	**5**	**4 369 637 857,05**	**989 344 866,09**

Генеральный директор Тетюнина Елена Николаевна

28 июля 2022 г.

АО «НПФ Эволюция»

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	№ 436 от 08.10.2014
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона от 28 декабря 2013 года N 422-ФЗ "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; 2015, N 27, ст. 3958, ст. 4001; 2016, N 1, ст. 41)	22.06.2015 Агентством по страхованию вкладов Общество внесено за № 27 в реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	18
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 115035, г. Москва, Космодамианская набережная, дом 52, стр. 5
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 115035, г. Москва, Космодамианская набережная, дом 52, стр. 5
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	РЕГИОН Траст»: лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 040-08118-001000 от 16.11.2004;- лицензия ФСФР России по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00076 от 15.08.2002.
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 «Независимый специализированный депозитарий»:- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности 045-07072-000100 от 31 октября 2003 года (бессрочная)
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	399
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «Концерн «РОССИУМ»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Место нахождения материнского предприятия группы, в состав которой входит негосударственный пенсионный фонд	43006, Российская Федерация, Московская область, Одинцовский район г. Одинцово, ул. Внуковская, д.11, лит.1 Л
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В российских рублей

Примечание 2. 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	После периода повышенной волатильности в начале года на российском финансовом рынке во II квартале 2022 года наблюдалась некоторая стабилизация ситуации на фоне адаптации рынков к новым экономическим условиям. Однако, по состоянию на конец II квартала внешние условия для российской экономики и финансового рынка остаются сложными (действуют масштабные санкции и ограничения, введенные рядом иностранных государств на Российскую Федерацию, ее экономику и финансовый сектор) и значительно ограничивают экономическую и инвестиционную деятельность участников, в том числе негосударственных пенсионных фондов (НПФ). Сохраняющийся во II квартале 2022 года дисбаланс между объемом экспорта и импорта привел к чистому притоку валютной ликвидности на внутренний рынок, в результате чего на протяжении рассматриваемого периода наблюдалось укрепление российской валюты - по отношению к доллару США рубль укрепился на 38,2% до 51,45 рубля за доллар (биржевой курс Московской биржи на конец дня 30.06.2022) за период с апреля по июнь. По мере стабилизации ситуации и в условиях резкого укрепления курса рубля Банк России в течение II квартала последовательно снижал ставку с 20% годовых (установлена 28.02.2022) до 9,5% годовых (14.06.2022). На фоне снижения ключевой ставки доходности ОФЗ к концу июня опустились к уровням начала февраля 2022 года. После возобновления в конце марта биржевых торгов на фондовом рынке торговая активность на рынке акций и облигаций возросла, однако объемы торгов остаются на уровнях ниже показателей начала года, что обусловлено отсутствием нерезидентов на российском финансовом рынке. На рынке корпоративных облигаций с начала мая возобновились первичные размещения, что несколько снизило дефицит предложения инвестиционных инструментов для участников рынка по сравнению с ситуацией конца I квартала 2022 года. При этом в целом за период с начала 2022 г. рынок корпоративных облигаций сократился на 1 трлн рублей. Во II квартале продолжилось действие стабилизирующих мер, предпринятых в феврале-марте Банком России для поддержки участников российского финансового рынка.

			В течении II квартала 2022 года принято ряд нормативно-правовых актов (НПА), влияющих на организацию операционной деятельности НПФ, в т.ч. на изменение сроков исполнения отдельных процессов и величину расходов на их осуществление: - Постановление Правительства РФ от 05.04.2022 N 586 "О некоторых особенностях раскрытия и (или) предоставления информации в соответствии с отдельными законодательными актами Российской Федерации", в котором установлены особенности раскрытия и предоставления информации финансовыми организациями и закреплен перечень информации, которую кредитные организации, некредитные финансовые организации и находящиеся под их контролем лица вправе не раскрывать и не предоставлять в случае введения в отношении них мер ограничительного характера, начало действия документа - 14.04.2022. - Положение Банка России от 15.11.2021 N 779-П "Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к операционной надежности при осуществлении видов деятельности, предусмотренных частью первой статьи 76.1 Федерального закона от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)", в целях обеспечения непрерывности оказания финансовых услуг (за исключением банковских услуг)". Данным документом с 01.10.2022 года устанавливаются обязательные для НФО требования к операционной надежности при осуществлении ими отдельных видов деятельности в целях обеспечения непрерывности оказания финансовых услуг. Начало действия документа - 01.10.2022. -Решение Совета директоров Банка России от 20.05.2022 "О временных требованиях к деятельности негосударственных пенсионных фондов, управляющих компаний акционерных инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов или негосударственных пенсионных фондов, а также профессиональных участников рынка ценных бумаг" -на период по 31 декабря 2022 года Банком России установлены временные регуляторные требования к деятельности некоторых НФО, в том числе НПФ. Принятое Банком России решение касается НПФ, управляющих компаний АИФ, ПИФ, НПФ и профессиональных участников рынка ценных бумаг, не принявших решение о выплате дивидендов (распределении прибыли) после 18 февраля 2022 года, начало действия документа - 23.05.2022. -Решение Совета директоров Банка России от 14.04.2022 "О перечне информации некредитных финансовых организаций, подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и перечне информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую Банк России вправе не раскрывать на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет". Документом установлен перечень информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать до 31.12.2022 года.

			-Постановление Правительства РФ от 21.06.2022 N 1111 "О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2011 г. N 107". В период по 31 декабря 2023 г. установлен особый порядок вступления в силу МСФО и Разъяснений МСФО для отдельных видов некредитных финансовых организаций. МСФО и Разъяснения МСФО, признанные для применения на территории РФ, но не вступившие в силу для обязательного применения до 1 января 2022 г., вступают в силу для обязательного применения отдельными видами некредитных финансовых организаций в сроки, определенные в этих документах, но не ранее сроков, установленных Банком России, начало действия документа - 22.06.2022. - Указание Банка России от 19.04.2022 N 6119-У "О внесении изменений в Указание Банка России от 23 сентября 2016 года N 4139-У "О порядке расчета результатов инвестирования средств пенсионных накоплений, не включенных в резервы негосударственного пенсионного фонда, для отражения на пенсионном счете накопительной пенсии". Документом уточнен порядок расчета результата инвестирования средств пенсионных накоплений в связи с изменениями в 75-ФЗ, вступающими в силу с 01.07.2022, начало действия документа - 01.07.2022. В перспективе важное воздействие окажет принятие закона о гарантировании прав участников НПО. 28.06.22 в 1-ом чтении Государственной думой принят законопроект (№130955-8), который предусматривает создание с 1 января 2023 года на базе Агентства по страхованию вкладов (АСВ) системы гарантирования прав (СГП) участников НПФ в сфере НПО. Гарантийными случаями при этом становятся аннулирование лицензии или банкротство НПФ.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России (ОСБУ), с учетом требований Положения Банка России от 28.12.2015 № 527-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» (далее – 527-П). При применении ОСБУ Фонд руководствуется соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснениями к ним, введенными в действие на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также за исключением обязательств по пенсионной деятельности. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в Балансе на 01.01.2022г. по строке «Денежные средства» и в Отчете о потоках денежных средств за 1 полугодие 2021 года и вступительных остатков на 01.01.2022г. была проведена с целью приведения в соответствии с экономической сущностью потоков по отражению движения денежных средств, в т.ч. остатков средств по брокерских счетам, а также обеспечения более уместного представления финансовой информации. Также, с целью с целью приведения в соответствии с экономической сущностью реклассифицированы строки Отчета о финансовых результатах в сопоставимом периоде - за 1 полугодие 2021 года.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	1) Остаток средств на брокерских счетах и движение указанных средств по состоянию на 31.12.2021 в соответствии с п.10.1 527-П реклассифицированы из строки «Денежные средства» и отражены по строке 10 «Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность» Баланса Фонда. Соответственно, изменились денежные потоки в Отчете о потоках денежных средств Фонда за аналогичный период прошлого года (1 полугодие 2021) и остатки денежных средств по состоянию на 01.01.2021 и на 01.01.2022. 2) В соответствии с экономическим содержанием реклассифицированы потоки денежных средств за 1 полугодие 2021.

			3) В соответствии с экономическим содержанием реклассифицированы показатели в разделе II «Инвестиционная деятельность» за 1 полугодие 2021.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	Баланс на 30.06.2022: - на 01.01.2022 проведена реклассификация из строки "Денежные средства" в строку "Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность" на 1 523 001 730.86 руб. Отчет о финансовых результатах за 1 полугодие 2022 за сравнительный период предшествующего периода: - реклассификация из строки «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» в строку «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой» на 31 303 718,89 руб. Отчет о потоках денежных средств Фонда за 1 полугодие 2022 год за сравнительный период предшествующего периода: - реклассификация из строки «Поступления от продажи и погашения ФА или от размещения ФО, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» в строку «Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости» на сумму 21 738 000 000,00 руб.; - реклассификация из строки «Оплата прочих административных и операционных расходов» в строку «Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам» на сумму 25 977 838,00 рублей, в строку «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые» на сумму 263 632 189,21 руб., в строку «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод» на сумму 77 983 817,79 рублей; - реклассификация из строки «Прочие денежные потоки от операционной деятельности» в строку «Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые» на сумму 60 498 761,22 рубля, в строку «Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам» на сумму 8 253 102,00 рубля, в строку «Оплата прочих административных и операционных расходов» на сумму 538 389,76 руб.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

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			
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	Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения Учетной политики Фонда. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

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)	1. Применение для оценки обязательств по договорам ОПС положений МСФО (IFRS 4) оказывает влияние на показатели статьи баланса «Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые». В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете на основании информации о движении средств на счетах застрахованных лиц, отражает в учете корректировки до наилучшей стоимости. 2. Утвержденная Фондом бизнес-модель, инвестиционная стратегия и стратегия управления рисками определяют применение для оценки финансовых вложений средств пенсионных накоплений, пенсионных резервов и собственных средств Фонда по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток по амортизированной стоимости. 3. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта Руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению Руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики Руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	По договору ОПС Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (застрахованного лица), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). По итогам каждого отчетного периода Фондом производится проверка адекватности пенсионных обязательств. Допущениями, оказывающими наибольшее влияние на оценку обязательств по пенсионным накоплениям, учитываемым, по актуарной оценке, являются таблица смертности застрахованных лиц и ставка дисконтирования. Применение для оценки обязательств по договорам ОПС положений МСФО (IFRS 4) оказывает влияние на показатели статьи баланса «Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые». В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете на основании информации о движении средств на счетах застрахованных лиц, отражает в учете корректировки до наилучшей стоимости.

4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	По договору НПО Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (вкладчика, участника), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). По договорам НПО в которых предусмотрены пенсионные схемы, отличных от пожизненных, размер распределяемого на счета вкладчиков и участников инвестиционного дохода не ограничен и на оценку обязательств по таким договорам оказывает значительное влияние используемая ставка дисконтирования. То есть допущениями, оказывающими наибольшее влияние на оценку обязательств по пенсионным резервам, учитываемым по актуарной оценке, являются таблица смертности и ставка дисконтирования. По итогам каждого отчетного периода Фондом производится проверка адекватности пенсионных обязательств.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 13	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Фонд относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, при первоначальном признании в том случае если: - управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляется на основе справедливой стоимости в соответствии с документально закрепленной бизнес - моделью Фонда, стратегией управления рисками или инвестиционной стратегии, и информация на этой основе регулярно раскрывается и пересматривается руководством Фонда. - такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов; - финансовый актив является частью инструмента, содержащего один или несколько встроенных производных финансовых инструментов, и МСФО (IAS) 9 разрешает обозначить инструмент в целом как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыли и убытки. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Операции в иностранной валюте переводятся в соответствующую функциональную валюту, по валютным курсам, действовавшим на даты совершения операций. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на отчетную дату. Прибыль или убыток от операций с денежными активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, представляет собой разницу между амортизированной стоимостью в функциональной валюте по состоянию на начало периода, скорректированной на величину начисленных по эффективной ставке процентов и выплат в течение периода, и амортизированной стоимостью в иностранной валюте, переведенной в функциональную валюту по валютному курсу по состоянию на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности. Акционерами Фонда в июне 2022 года было отменено решение о реорганизации Фонда в форме присоединения к нему АО «НПФ БУДУЩЕЕ», АО «Достойное БУДУЩЕЕ», АО МНПФ «БОЛЬШОЙ» и АО НПФ «УГМК-Перспектива».
8	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
9	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)	С 2022 были внесены изменения в Учетную политику Фонда по учету запасов: Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Внесенные изменения не потребовали корректировки данных текущего и предыдущего периода.

10	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	МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»- МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, в соответствии с которым сформирована применяемая практика учета обязательств. Согласно данному стандарту, признание и оценка групп договоров страхования должны производиться по (i) приведенной стоимости будущих денежных потоков (денежные потоки по выполнению договоров), скорректированной с учетом риска, в которой учтена вся имеющаяся информация о денежных потоках по выполнению договоров, соответствующая наблюдаемой рыночной информации. Фонд ожидает, что данный стандарт может оказать существенное влияние на отчётность, в настоящий момент времени такое влияние не может быть обоснованно оценено. 25 июня 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», о переносе даты вступления в силу МСФО (IFRS) 17, начиная с годовых отчетных периодов с 01.01.2023г. или позже. 26 июня 2022 года Правительство РФ выпустило постановление № 1111, в соответствии с которым документы международных стандартов финансовой отчетности, признанные, но не вступившие в силу на территории РФ для обязательного применения до 1 января 2022 г., вступают в силу на территории РФ для обязательного применения отдельными видами некредитных финансовых организаций в сроки, определенные в этих документах, но не ранее сроков, установленных Центральным банком Российской Федерации для таких организаций. На дату составления/подписания настоящей отчетности Банком России разработаны проекты нормативных документов, предусматривающие перенос даты вступления в силу МСФО 17 на территории РФ для отдельных видов некредитных финансовых организаций, к числу которых относятся негосударственные пенсионные фонды, с 01.01.2023г. на 01.01.2025г.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение одного рабочего дня. Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко обратить в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости (МСФО (IAS) 7.7). Эквиваленты денежных средств предназначены для удовлетворения краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или других целей

12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой отражения в бухгалтерском учете операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада (депозита) является дата поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый Фондом (доверительным управляющим) в кредитной организации. Первоначальное признание на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору банковского вклада (депозита), их оценка производится по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов, размещенных в кредитных организациях, при первоначальном признании, т.е. на дату размещения депозитов и выдачи займов, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В случае если процентная ставка по договору признается нерыночной, первоначальная стоимость депозита пересчитывается с применением рыночной процентной ставки. В целях последующей оценки депозиты учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток или амортизированной стоимости, исходя из: • бизнес-модели, используемой Фондом для управления финансовыми активами, и • характеристик размещенного банковского вклада, связанного с предусмотренными договором денежными потоками. Размещение депозитов Фондом производится в рамках бизнес – модели. Расчет справедливой стоимости осуществляется с учетом следующего: • по депозитным договорам, срок действия которых не превышает 1 год, расчет стоимости осуществляет с использованием номинальной ставки, установленной депозитным договором; • по депозитным договорам, срок действия которых превышает 1 год, расчет стоимости осуществляется ежедневно с проведением сравнительной оценки процентной ставки депозита и рыночной процентной ставки с проведением корректировки стоимости депозита по рыночной ставке (с учетом положений п.3.11.3. настоящей Учетной политики). Метод ЭСП не применяется к договорам банковского вклада, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, представляют собой финансовые активы или обязательства, которые (МСФО (IAS) 9): • приобретены в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), и генерирования прибыли за счёт разницы между ценами покупки и продажи ценной бумаги в соответствии с бизнес - моделью, используемой Фондом для управления финансовыми активами; • являются частью портфеля идентифицируемых финансовых инструментов, управление которой и оценка ее результатов осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с документально оформленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и на этой же основе формируется внутренняя информация о такой группе, предоставляемая ключевому управленческому персоналу; • являются производными финансовыми инструментами; • являются в момент первоначального признания определенными в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток. Фонд может определить финансовые активы и обязательства в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, если выполняется одно из следующих условий: • управление активами или обязательствами, их оценка и отражение осуществляются на основе справедливой стоимости; • такой подход полностью или существенно устраняет эффект несоответствия в бухгалтерском учете, которое иначе существовало бы; или • актив или обязательство содержит встроенный производный инструмент, который существенно изменяет потоки денежных средств, которые при его отсутствии ожидались бы по договору. При первоначальном признании ценных бумаг, ценные бумаги оцениваются Фондом по справедливой стоимости (п.1.3. ОСБУ № 494 - П от 01 октября 2015 года). Справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, определяется без учета затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания оценка справедливой стоимости ценных бумаг определяется в порядке, установленном Методикой определения справедливой стоимости финансовых инструментов, применяемой в целях подготовки отчетности в соответствии с ОСБУ. После первоначального признания все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости ежедневно. Переоценке подлежит остаток ценных бумаг (требований / обязательств по возврату ценных бумаг), сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и/или выбытию ценных бумаг (включая возможные случаи переклассификации ценных бумаг) и погашения купона

14	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модель управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Фондом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
15	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Фонд признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Фонд намерен и способен удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Фонд определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Фонд определяет амортизированную стоимость долговой ценной бумаги как сумму, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение (ОСБУ от 01.10.2015 № 494-П). Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В связи с тем, что действие IAS 27 на территории Российской Федерации прекращено, приказом Минфина № 106 н от 18.07.2012 Фонд руководствуется при определении и учете инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия IFRS 10. Фонд признает, что обладает контролем над объектом инвестиций в том случае, если он как инвестор подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, а также возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Таким образом, Фонд обладает контролем над объектом инвестиций только в том случае, если инвестор: (a) обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций; (b) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода; (c) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. Фонд рассматривает все факты и обстоятельства при оценке того, обладает он контролем над объектом инвестиций или нет. В случае, если объект инвестиций находится под совместным контролем двух или большего числа инвесторов, если для руководства значимой деятельностью необходимы их совместные действия. В таких случаях, ни один из инвесторов не обладает индивидуальным контролем над объектом инвестиций, поскольку ни один из инвесторов не может управлять деятельностью без взаимодействия с остальными инвесторами. Каждый инвестор отражает в учете свою долю участия в объекте инвестиций, как предусмотрено в соответствующих МСФО, таких как МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность», МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» или МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов, установленному Учетной политикой, Фонд учитывает по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Фонда. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного периода оцениваются на обесценение.
18	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Фонд признает финансовое обязательство в своем Балансе тогда и только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Фонд оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости.

19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	оценивает все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. - финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающегося участия, - договоров финансовой гарантии, - обязательств по предоставлению займа по процентной ставке ниже рыночной.
20	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фонд осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств, с представлением в балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда Фонд: - имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
22	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
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			

24	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	По договору ОПС Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (застрахованного лица), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). В связи с наличием существенного страхового риска, договоры об обязательном пенсионном страховании (договоры ОПС), учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» как договоры страхования. Соответственно, обязательства Фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании являются обязательствами по пенсионным накоплениям, классифицируемым как обязательства по страховым договорам. На каждую отчетную дату Фонд оценивает значительность страхового риска, а также изменения уровня значительности страхового риска индивидуально по каждому договору ОПС. Фонд классифицирует договоры негосударственного пенсионного обеспечения в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.
25	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые и отражает в учете сумме данных отраженных на пенсионных счетах, т.е. в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. По итогам отчетного периода Фонд в соответствии с требованиями МСФО 4 проводит актуарную оценку обязательств. При этом, если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка согласно МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» не проводится.
26	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) и отражает в учете сумме данных отраженных на пенсионных счетах, т.е. в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. Фонд при отражении в учете обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ руководствуется МСФО 4 «Страховые договоры» и проводит актуарную оценку адекватности обязательств. При этом, если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка согласно МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» не проводится.

27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не капитализирует прямые аквизиционные расходы, связанные с договорами ОПС, и не признает их отложенными аквизиционными расходами. Расходы, связанные с заключением договоров ОПС, Фонд, руководствуясь принципом существенности, учитывает на дату их признания, как прочие организационные расходы. При проведении проверки адекватности обязательств Фонд для признания либо прекращения признания отложенных аквизиционных расходов применяет принцип существенности, соответственно учитывая аквизиционные расходы только в случае их значительной величины, по отношению к общим расходам Фонда
28	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае выявления переплат застрахованным лицам Фонд признает дебиторскую задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию признается при первоначальном признании в сумме полученных вносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность.
29	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по пенсионным счетам застрахованных лиц, либо возвратов выплат, в учете признается кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию признается при первоначальном признании в сумме полученных вносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность.

30	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд определяет пенсионные взносы как поступления средств пенсионных накоплений, средств пенсионных резервов и признает их согласно требованиям Положения № 502-П, утвержденного Банком России 05.11.2015, доходом в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. В случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по счетам застрахованных лиц и вкладчиков/участников, в учете признается кредиторская задолженность. По итогам идентификации поступивших средств пенсионных накоплений они отражаются на счетах застрахованных лиц и учитываются как обязательства Фонда по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, и соответственно, как расходы Фонда. 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. По договорам, по которым на дату составления отчетности Фонд не имеет достоверных данных в связи с более поздним получением первичных документов, Фондом производятся необходимые доначисления соответствующих доходов или расходов с последующим списанием в той же сумме на начало следующего отчетного периода для начисления пенсионных взносов на основе первичных учетных документов.
31	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Фонд определяет пенсионные выплаты как выплаты средств пенсионных накоплений, средств пенсионных резервов и признает их согласно требованиям Положения № 502-П, утвержденного Банком России 05.11.2015 как расход на дату выплаты в размере выплачиваемых денежных средств. Уменьшение обязательств при осуществлении выплат средств пенсионных накоплений Фонд признает на дату выплаты, при отражении указанной операции по пенсионному счету накопительной пенсии. Уменьшение обязательств при осуществлении выплат средств пенсионных резервов Фонд признает на дату выплаты, при отражении указанной операции по пенсионному счету.

32	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров ОПС, а именно вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров ОПС, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные Фонды (по физическим лицам если они соответствуют определению аквизиционных расходов, установленному МСФО (IFRS) 4. Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров ОПС, если они соответствуют определению аквизиционных расходов, установленному МСФО (IFRS) 4, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора ОПС или группой договоров
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд при проведении актуарной оценки оценивает определенные им обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения в соответствии: - с текущими рыночными процентными ставками; -таблицы смертности; - иные допущения; Фонд проверяет допущения на предмет соответствия общедоступной рыночной информации и прочей опубликованной информации и признает изменения величины этих обязательств в составе прибыли или убытка в случае превышения результатов актуарной оценки стоимости обязательств над их балансовой стоимостью.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
34	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Фонд использует модель учета инвестиционного имущества по фактическим затратам (первоначальной стоимости) с учетом принципа существенности. Если текущий поступающий и исходящий денежные потоки от использования инвестиционного имущества составляет менее 10% от прибыли Фонда, то они отражаются в учете как прочие доходы и расходы.

35	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	Фонд использует следующие критерии: Инвестиционная недвижимость - недвижимость (земля, или здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для: (a) использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или (b) продажи в ходе обычной деятельности. Недвижимость, занимаемая владельцем, - недвижимость, удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) для использования в производстве или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях
36	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 того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Фонд отражает справедливую стоимость инвестиционного имущества в полном объеме основываясь 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.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
37	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Фонд использует для всех классов основных средств единый подход к определению базы для оценки, а именно, первоначальная стоимость в размере затрат на приобретение за вычетом амортизации. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление, не включая налог на добавленную стоимость.
38	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам начисляется по методу равномерного начисления износа в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Амортизация начисляется с даты приобретения объекта. Фонд применяет линейный метод начисления амортизации основных средств исходя из срока их полезного использования для всех классов активов, кроме земли. Земля (земельные участки) не амортизируются.
39	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования устанавливает комиссия и утверждает Генеральный директор Фонда при вводе в эксплуатацию каждого объекта основного средства в соответствии с Учетной политикой Фонда

Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
40	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Объект признается в качестве нематериального актива, если он одновременно удовлетворяет следующим критериям: • не имеет материально-вещественной формы; • является идентифицируемым, то есть: - является отделимым, т. е. Фонд может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять; - возникает в результате договорных или иных юридических прав; • контролируется Фондом (имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта).
			• существует высокая вероятность получения Фондом будущих экономических выгод, связанных, с данным объектом и Фонд имеет право на получение указанных выгод; • стоимость объекта может быть надежно оценена; • предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. Вероятность ожидаемых будущих экономических выгод определяется исходя из разумных и обоснованных допущений, представляющих собой наилучшую расчетную оценку руководства Фонда в отношении совокупности экономических условий, которые будут существовать на протяжении срока полезного использования актива.
41	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Базой оценки для всех классов активов является первоначальная стоимость приобретения за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Фондом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Фонда. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются Фондом в следующие однородные группы нематериальных активов: • программное обеспечение (в том числе, лицензии на использование программного обеспечения); • лицензии, патенты; • прочие нематериальные активы.

42	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Фонд раскрывает для каждого класса нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования данные ежегодного тестирования на обесценение и наличие возможных признаков обесценения, а именно: - является ли срок полезного использования соответствующих активов неопределенным или конечным и, если конечный, срок полезного использования или примененные нормы амортизации; - валовую балансовую стоимость и накопленные убытками от обесценения на начало и конец соответствующего периода; - статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в которую (которые) включена амортизация нематериальных активов; - сверку балансовой стоимости на начало и конец соответствующего периода.
43	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы амортизируются в Фонде с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации, исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Фонда. Срок полезного использования устанавливает комиссия и утверждает Генеральный директор Фонда при вводе в эксплуатацию каждого объекта основного средства в соответствии с Учетной политикой Фонда.
44	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами, определяется на основании Положения 492-П, утвержденного Банком России 22.09.2015 в Учетной политике и определяется на основе затрат на оплату труда работников и связанными с ними отчислениями.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			

45	МСФО (IAS) 1	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, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Краткосрочные вознаграждения работникам включают: • оплату труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях и на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера; • страховые взносы во внебюджетные Фонды; • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей, дополнительный учебный отпуск и другие), если такое отсутствие ожидается в течение 12 месяцев после окончания годового периода; • премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, выплаты к юбилейной дате и выплаты при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты, подлежащие выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода;
			• другие вознаграждения (добровольное медицинское страхование, материальная помощь, оплата путевок, подарки, обеспечение жильем, автотранспортом, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам), оплата обучения, питания, лечения и другие аналогичные вознаграждения). Фонд признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение (п. 2.2 ОСБУ от 04.09.2015 № 489 - П). Дисконтирование краткосрочного обязательства не производится. Отражение обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счетах бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
46	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не заключал договор о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу своих сотрудников.

47	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не используется
48	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченное фиксируемыми платежами, не предусмотрено
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
49	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: • возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; • не предполагается дальнейшее использование в административных целях. При одновременном выполнении следующих условий: • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • руководством Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; • Фондом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Фондом решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются (п. 5.5. ОСБУ от 22.09.2015 № 492 - П). После признания объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания

			После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения Фонд производит его оценку на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: • первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; • справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (затраты, которые необходимо понести для передачи).
49.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Бухгалтерский учет запасов регламентируется Положением № 492-П В соответствии с пунктом 6.1.1 Положения № 492-П, Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Фонды, должны быть признаны в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Списание запасов производится с отражением финансового результата в составе текущих расходов Фонда.
50	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом – оценочным обязательством Фондом понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Фонд признает следующие виды резервов: - резерв по судебным искам; - резерв по налоговым спорам (искам); - резерв по отчислениям гарантийных взносов в АСВ. Резервы признаются только в случае выполнения следующих условий: • Фонд имеет обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; и • величину обязательства можно надежно оценить.

			Расчетная оценка ожидаемых финансовых последствий проводится исходя из суждения Фонда, дополненного практикой аналогичных операций, а также любых дополнительных свидетельств, появившихся благодаря событиям, имевшим место после окончания отчетного периода. Сумма резерва определяется как наилучшая оценка расходов, требуемых для погашения обязательства по состоянию на отчетную дату. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства, представляет собой сумму, которую Фонду рационально затратить для погашения обязательства на конец отчетного периода или для передачи его третьему лицу в указанное время. В случаях, когда влияние фактора времени на стоимость денег существенно, величина резерва должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства. Фонд дисконтирует ожидаемые потоки денежных средств, требуемые для погашения обязательства, используя безрисковую ставку дисконтирования (ставка до учета налогообложения), скорректированную на риски, присущие данному обязательству, в случае, если денежные потоки не учитывают данные риски. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Если отток ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды, для выполнения обязательства перестал быть вероятным, резерв подлежит восстановлению в том периоде, когда произошло изменение соответствующих условий (МСФО (IAS) 37 п.59).
51	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Фонд признает обязательство по финансовой аренде в случае если: • право собственности на актив переходит к арендатору в течение срока аренды; • на дату заключения договора имеется обоснованная уверенность в том, что арендатором будет реализована возможность выкупа арендуемого актива; • имеется обоснованная уверенность, что арендатор будет вынужден в силу экономических причин приобрести арендуемый актив путем реализации своего права выкупа; • срок аренды составляет основную часть экономического срока службы арендуемого актива; • на дату заключения договора приведенная стоимость минимальных арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью арендованного актива; • арендуемый актив является специализированным, только арендатор может использовать его без проведения значительной реконструкции;

			• арендатор имеет возможность досрочно расторгнуть договор аренды, и убытки арендодателя в связи с прекращением договора берет на себя арендатор; • прибыли и убытки от изменений справедливой остаточной стоимости объекта аренды относятся на счет арендатора (возврат арендных платежей); • влияние выбора между арендой и приобретением актива на экономическое состояние организации незначительно (выбор приводит к равнозначным для арендатора экономическим последствиям); •арендатор может продлить срок аренды на условиях арендных платежей по ставке значительно ниже рыночной. Последующий учет по договору финансовой аренды Фонд как арендатор осуществляет в следующем порядке: объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются в порядке, установленном для объектов, находящихся в собственности арендатора. По договору финансовой аренды объект аренды амортизируется в учете арендатора в течение кратчайшего срока из двух: • срока полезного использования актива; или • срока аренды. Произведенные арендатором отделимые улучшения объекта аренды признаются объектами основных средств и увеличивают стоимость объекта аренды на дату осуществления неотделимых улучшений. Арендатор прекращает признание кредиторской задолженности по финансовой аренде при условии, что она погашена, то есть предусмотренное договором обязательство исполнено или аннулировано, или срок его действия истек. Основанием для прекращения договора аренды в учете является переход рисков и выгод, связанных с правом собственности на объект аренды.
51.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	не применимо

52	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Фонд признает кредиторскую задолженность в сумме полученных денежных средств, в случае, если её срок составляет менее 3 лет. Кредиторская задолженность сроком более 3 лет учитывается по амортизированной стоимости. Фонд регулярно проводит оценку кредиторской задолженности в целях определения возможного обесценения. Кредиторская задолженность может обесцениваться, и убытки от обесценения имеют место исключительно при условии существования объективных доказательств обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания кредиторской задолженности, и при условии, что указанные события будут иметь влияние на предполагаемые будущие потоки денежных средств, которое возможно оценить с достаточной степенью надежности. Распределение результата размещения средств пенсионных резервов, в том числе части дохода полученного от размещения средств пенсионных резервов, направленного на пополнение средств для обеспечения уставной деятельности, отражается в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности года, за который производится распределение результата инвестирования, и отражается, на основании требований Федерального закона № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» по состоянию на 31 декабря отчетного года в бухгалтерском учете и отчетности в качестве события после отчетной даты как кредиторская задолженность.
			Распределение результата размещения отражается в бухгалтерской отчетности года, за который производится распределение результата размещения, и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в качестве события после отчетной даты (завершения отчетного периода). При этом по состоянию на последний день отчетного года отражается задолженность по перечислению части инвестиционного дохода, распределенного в состав собственных средств на счетах внутрихозяйственных расчетов.
53	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 № 490 - П. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате первоначального признания актива и обязательства в результате операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль.

			Отложенный налоговый актив не признается, если он возникает в результате первоначального признания актива или обязательства в рамках операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). Отложенный налоговый актив признается в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Если в предыдущих периодах Фонд имел убытки, он признает отложенный налоговый актив, возникающий из неиспользованных налоговых убытков, только в той мере, в которой у Фонда имеются достаточные налогооблагаемые временные разницы или существует иное убедительное свидетельство в пользу получения достаточной налогооблагаемой прибыли, за счет которой Фонд сможет реализовать неиспользованные налоговые убытки. Величина отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается исходя из той ставки налога, которая ожидается к применению в периоде реализации актива или погашения обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Балансовая сумма отложенного налогового актива проверяется на обесценение по состоянию на каждую отчетную дату. Фонд уменьшает ее в той степени, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива
54	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Фонда, отраженный в бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается равным акционерному капиталу Фонда. Уставный капитал оценивается и отражается Бухгалтерском балансе в сумме только полностью оплаченного капитала. Эмиссионный доход представляет собой превышение продажной стоимости акций над номинальной стоимостью выпущенных акций, вырученный в процессе формирования Уставного капитала (при учреждении Фонда, при последующем увеличении Уставного капитала) за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость. Эмиссионный доход отражается в составе статьи «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса Фонда.
55	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Учет собственных акций, выкупленных у акционеров в сумме равной номиналу акций умноженному на количество выкупленных акций, путем уменьшения Уставного капитала в установленных законодательством Российской Федерации случаях: • при уменьшении номинальной стоимости акций; • при аннулировании выкупленных акций.

			В случае, если Фонд выкупает собственные акции, уплаченное вознаграждение, включая сопутствующие затраты по сделке, за вычетом налога на прибыль, уменьшает собственные средства акционеров Фонда до тех пор, пока данные акции не будут вновь выпушены, аннулированы или проданы. Доходы или расходы, возникающие при покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов определяются методом ФИФО и признаются в составе нераспределенной прибыли. Аналитический учет ведется в разрезе акционеров. При изменении долей акционеров в Уставном капитале аналитические счета могут корреспондировать друг с другом.
56	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Фонд на основании Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» создал резервный фонд в размере, предусмотренном Уставом Фонда, но не менее 5 процентов от величины его Уставного капитала, учитывается в сумме определенной и утвержденной решением собрания акционеров (единственного акционера) и отражается в Отчете о финансовом состоянии по статье «Резервный капитал».
57	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Задолженность по выплате дивидендов не признается Фондом как расходы, согласно МСФО 9 и отражается как обязательства на дату принятия решения об их выплате акционерами Фонда и отражаются через изменение нераспределенной прибыли.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

ИТОГО по видам деятельности НПФ

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	7	8	9
3	Расчетные счета	1 353 570 491,90	-	1 353 570 491,90	1 179 216 041,58	-	1 179 216 041,58
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	11 014 055,62	-	11 014 055,62	343 579 376,53	-	343 579 376,53
5	Прочие денежные средства	3 005 053 309,53	-	3 005 053 309,53	206 312,75	-	206 312,75
6	Итого	4 369 637 857,05	-	4 369 637 857,05	1 523 001 730,86	-	1 523 001 730,86

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения менее 90 дней- краткосрочные депозиты на сумму 3 005 024 657.53 рублей.
5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 30.06.2022 года, включают 1 658 705.06 рублей. Указанные остатки отражены по статье 11 «прочие размещенные средства».
5.1.3. По состоянию на 30.06.2022 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 6 кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2021 года: в 4-х кредитных организациях и банках-нерезидентах. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 353 570 491.90 рублей (на 30.06.2021: 937 416 рублей) или 99,19 процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (на 31.12.2021: 99.8 процентов).

Денежные средства

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	7	8	9
3	Расчетные счета	1 219 699 156,39	-	1 219 699 156,39	880 969 268,89	-	880 969 268,89
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	5 364 244,68	-	5 364 244,68	17 848 221,55	-	17 848 221,55
5	Прочие денежные средства	23 888,00	-	23 888,00	150 814,48	-	150 814,48
6	Итого	1 225 087 289,07	-	1 225 087 289,07	898 968 304,92	-	898 968 304,92

Денежные средства

Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
			Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	строки		Полная балансовая стоимость
1	2	3	5	6	7	8	9
3	Расчетные счета	23 067 961,38	-	23 067 961,38	9 527 539,07	-	9 527 539,07
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	5 570 529,70	-	5 570 529,70	322 812 008,67	-	322 812 008,67
5	Прочие денежные средства	4 333,00	-	4 333,00	3 892,74	-	3 892,74
6	Итого	28 642 824,08	-	28 642 824,08	332 343 440,48	-	332 343 440,48

Денежные средства

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	7	8	9
3	Расчетные счета	110 803 374,13	-	110 803 374,13	288 719 233,62	-	288 719 233,62
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	79 281,24	-	79 281,24	2 919 146,31	-	2 919 146,31
5	Прочие денежные средства	3 005 025 088,53	-	3 005 025 088,53	51 605,53	-	51 605,53
6	Итого	3 115 907 743,90	-	3 115 907 743,90	291 689 985,46	-	291 689 985,46

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 364 584 547,52	1 522 795 418,11
3	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	3 005 024 657,53	-
4.1	Прочее	28 652,00	206 312,75
5	Итого	4 369 637 857,05	1 523 001 730,86

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

30 июня 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Расчетные счета	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 179 216 041,58	343 579 376,53	206 312,75	1 523 001 730,86
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 179 216 041,58	343 579 376,53	206 312,75	1 523 001 730,86
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 860 124 724,02	40 036 326 398,78	3 095 662 050,65	79 992 113 173,45
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	36 860 124 724,02	40 036 326 398,78	3 095 662 050,65	79 992 113 173,45
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(36 685 770 273,70)	(40 368 891 719,69)	(90 815 053,87)	(77 145 477 047,26)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(36 685 770 273,70)	(40 368 891 719,69)	(90 815 053,87)	(77 145 477 047,26)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 353 570 491,90	11 014 055,62	3 005 053 309,53	4 369 637 857,05
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 353 570 491,90	11 014 055,62	3 005 053 309,53	4 369 637 857,05

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

1 полугодие 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Расчетные счета	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	874 414 518,05	10 623 856,61	75 060 547,23	960 098 921,89
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	874 414 518,05	10 623 856,61	75 060 547,23	960 098 921,89
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	23 940 156 405,51	65 030 530 142,74	2 649 848 145 229,42	2 738 818 831 777,67
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	23 940 156 405,51	65 030 530 142,74	2 649 848 145 229,42	2 738 818 831 777,67
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(23 877 154 372,61)	(64 989 255 213,21)	(2 649 919 627 680,41)	(2 738 786 037 266,23)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	(23 877 154 372,61)	(64 989 255 213,21)	(2 649 919 627 680,41)	(2 738 786 037 266,23)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	937 416 550,95	51 898 786,14	3 578 096,24	992 893 433,33
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	937 416 550,95	51 898 786,14	3 578 096,24	992 893 433,33

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
ИТОГО по видам деятельности НПФ

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	137 590 059 034,66	162 928 836 953,47
6	Итого	137 590 059 034,66	162 928 836 953,47

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	64 598 825 846,12	70 909 942 780,68
6	Итого	64 598 825 846,12	70 909 942 780,68

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	68 227 108 363,05	86 391 140 796,71
6	Итого	68 227 108 363,05	86 391 140 796,71

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 764 124 825,49	5 627 753 376,08
6	Итого	4 764 124 825,49	5 627 753 376,08

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	23 133 383 384,00	18 818 670 206,61
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 295 294 262,74	8 081 573 662,66
3	некредитных финансовых организаций	158 595 844,00	-
4	нефинансовых организаций	14 679 493 277,26	10 737 096 543,95
5	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	114 456 675 650,66	144 110 166 746,86
6	Правительства Российской Федерации	25 399 123 948,31	34 372 023 918,28
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	309 794 639,50	526 167 460,40
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 246 007 546,04	28 300 488 866,95
10	некредитных финансовых организаций	16 870 696 901,49	21 674 151 260,95
11	нефинансовых организаций	46 631 052 615,32	59 237 335 240,28
12	Итого	137 590 059 034,66	162 928 836 953,47

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

ИТОГО по видам деятельности НПФ

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	7	8	9
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	45 840 221 014,36	78 794 929,37	45 761 426 084,99	45 710 692 815,85	84 782 475,82	45 625 910 340,03
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	807 890 410,96	3 831 032,37	804 059 378,59	1 517 690 473,97	2 530 319,65	1 515 160 154,32
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	12 955 739 174,38	-	12 955 739 174,38	1 452 329 397,39	-	1 452 329 397,39
6	Итого	59 603 850 599,70	82 625 961,74	59 521 224 637,96	48 680 712 687,21	87 312 795,47	48 593 399 891,74

10.1.1. По состоянию на 30 июня 2022 года остаток прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемых по амортизированной стоимости, составляют 59 521 224 637.96 рублей (на 31.12.2021 года – 48 593 399 891,74 рублей). Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости по состоянию 30 июня 2022 г. составляют – 804 059 378.59 рублей, (на 31.12.2021 года – 1 515 160 154,32 рублей).
10.1.2. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2022 года составляют 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).
10.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 57 настоящего приложения.
10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 61 настоящего приложения.
10.1.5. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 46.2 примечания 46 настоящей отчетности.

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	7	8	9
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	18 317 152 346,91	31 353 833,37	18 285 798 513,54	18 284 046 984,41	33 494 926,72	18 250 552 057,69
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	5 902 882 245,17	-	5 902 882 245,17	537 445 928,01	-	537 445 928,01
6	Итого	24 220 034 592,08	31 353 833,37	24 188 680 758,71	18 821 492 912,42	33 494 926,72	18 787 997 985,70

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	7	8	9
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 523 068 667,45	47 441 096,00	27 475 627 571,45	27 426 645 831,44	51 287 549,10	27 375 358 282,34
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	6 717 104 989,89	-	6 717 104 989,89	898 478 694,12	-	898 478 694,12
6	Итого	34 240 173 657,34	47 441 096,00	34 192 732 561,34	28 325 124 525,56	51 287 549,10	28 273 836 976,46

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	7	8	9

2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	807 890 410,96	3 831 032,37	804 059 378,59	1 517 690 473,97	2 530 319,65	1 515 160 154,32
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	335 751 939,32	-	335 751 939,32	16 404 775,26	-	16 404 775,26
6	Итого	1 143 642 350,28	3 831 032,37	1 139 811 317,91	1 534 095 249,23	2 530 319,65	1 531 564 929,58

Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

1 полугодие 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	45 710 692 815,85	1 517 690 473,97	1 452 329 397,39	-	48 680 712 687,21
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 710 692 815,85	1 517 690 473,97	1 452 329 397,39	-	48 680 712 687,21
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 695 634 561,18	9 050 363 616,43	1 457 930 770 924,81	-	1 470 676 769 102,42
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 695 634 561,18	9 050 363 616,43	1 457 930 770 924,81	-	1 470 676 769 102,42
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(3 566 106 362,67)	(6 755 139 021,91)	(1 446 427 361 147,82)	-	(1 456 748 606 532,40)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 566 106 362,67)	(6 755 139 021,91)	(1 446 427 361 147,82)	-	(1 456 748 606 532,40)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	45 840 221 014,36	3 812 915 068,49	12 955 739 174,38	-	62 608 875 257,23
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 840 221 014,36	3 812 915 068,49	12 955 739 174,38	-	62 608 875 257,23

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

1 полугодие 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	45 710 692 815,85	1 517 690 473,97	1 452 329 397,39	-	48 680 712 687,21
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 710 692 815,85	1 517 690 473,97	1 452 329 397,39	-	48 680 712 687,21
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 695 634 561,18	9 050 363 616,43	1 457 930 770 924,81	-	1 470 676 769 102,42
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 695 634 561,18	9 050 363 616,43	1 457 930 770 924,81	-	1 470 676 769 102,42
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(3 566 106 362,67)	(6 755 139 021,91)	(1 446 427 361 147,82)	-	(1 456 748 606 532,40)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 566 106 362,67)	(6 755 139 021,91)	(1 446 427 361 147,82)	-	(1 456 748 606 532,40)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	45 840 221 014,36	3 812 915 068,49	12 955 739 174,38	-	62 608 875 257,23
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 840 221 014,36	3 812 915 068,49	12 955 739 174,38	-	62 608 875 257,23

Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

1 полугодие 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 357 822 381,60	23 049 892 088,61	12 757 958 274,19	-	38 165 672 744,40

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 357 822 381,60	23 049 892 088,61	12 757 958 274,19	-	38 165 672 744,40
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27 345 179 570,58	355 542 781,66	2 579 052 405 378,30	-	2 606 753 127 730,54
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 345 179 570,58	355 542 781,66	2 579 052 405 378,30	-	2 606 753 127 730,54
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(149 648 003,56)	(23 405 434 870,27)	(2 571 019 427 799,98)	-	(2 594 574 510 673,81)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(149 648 003,56)	(23 405 434 870,27)	(2 571 019 427 799,98)	-	(2 594 574 510 673,81)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29 553 353 948,62	-	20 790 935 852,51	-	50 344 289 801,13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 553 353 948,62	-	20 790 935 852,51	-	50 344 289 801,13

Выверка изменений убытка от обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

1 полугодие 2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	84 782 475,82	2 530 319,65	-	-	87 312 795,47
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	84 782 475,82	2 530 319,65	-	-	87 312 795,47
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 147 870,95	5 972 086,85	-	-	8 119 957,80
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 147 870,95	5 972 086,85	-	-	8 119 957,80
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(8 135 417,40)	(4 671 374,13)	-	-	(12 806 791,53)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 135 417,40)	(4 671 374,13)	-	-	(12 806 791,53)
36	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	78 794 929,37	3 831 032,37	-	-	82 625 961,74
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	78 794 929,37	3 831 032,37	-	-	82 625 961,74

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Выверка изменений убытка от обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

1 полугодие 2021 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 663 734,64	16 042 574,52	-	-	17 706 309,16
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 663 734,64	16 042 574,52	-	-	17 706 309,16
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	42 101 327,33	-	-	-	42 101 327,33
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42 101 327,33	-	-	-	42 101 327,33
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(33 593,49)	(16 042 574,52)	-	-	(16 076 168,01)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(33 593,49)	(16 042 574,52)	-	-	(16 076 168,01)
36	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	43 731 468,48	-	-	-	43 731 468,48
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43 731 468,48	-	-	-	43 731 468,48

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6,40% - 8,42%	365 - 2548 дн.	6,40% - 8,42%	290 -2299 дн.
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	9.15% - 10.00%	29 -364 дн.	9.26%-9.26%	144 -144 дн.
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	8.80% - 8.88%	1 - 7 дн.	6,27% - 8,4%	11 - 11 дн.

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

ИТОГО по видам деятельности НПФ

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	130 982 675 628,36	190 808 150,94	130 791 867 477,42	99 585 732 412,04	134 078 618,19	99 451 653 793,85
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	3 444 717,74	-	3 444 717,74
7	Прочее	86 046 861,08	58 976 141,10	27 070 719,98	70 060 706,34	57 933 841,10	12 126 865,24
8	Итого	131 068 722 489,44	249 784 292,04	130 818 938 197,40	99 659 237 836,12	192 012 459,29	99 467 225 376,83

11.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде на 30 июня 2022 года составила 0 рублей (на 31 декабря 2021 года: 0 рублей).
11.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 61 настоящего приложения.
11.1.3. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 46.2 примечания 46 настоящей отчетности.

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	51 060 830 257,60	71 747 304,58	50 989 082 953,02	34 585 565 092,74	44 183 934,48	34 541 381 158,26
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	1 392 958,84	-	1 392 958,84
7	Прочее	67 567 816,59	57 933 841,10	9 633 975,49	68 271 497,72	57 933 841,10	10 337 656,62
8	Итого	51 128 398 074,19	129 681 145,68	50 998 716 928,51	34 655 229 549,30	102 117 775,58	34 553 111 773,72

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	79 921 845 370,76	119 060 846,36	79 802 784 524,40	65 000 167 319,30	89 894 683,71	64 910 272 635,59
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	2 051 758,90	-	2 051 758,90
7	Прочее	735 448,21	-	735 448,21	1 445 610,72	-	1 445 610,72
8	Итого	79 922 580 818,97	119 060 846,36	79 803 519 972,61	65 003 664 688,92	89 894 683,71	64 913 770 005,21

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Прочее	17 743 596,28	1 042 300,00	16 701 296,28	343 597,90	-	343 597,90
8	Итого	17 743 596,28	1 042 300,00	16 701 296,28	343 597,90	-	343 597,90

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Выверка изменений полной балансовой стоимости прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

30 июня 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	99 585 732 412,04	-	-	3 444 717,74	-	70 060 706,34	99 659 237 836,12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	99 585 732 412,04	-	-	3 444 717,74	-	70 060 706,34	99 659 237 836,12
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	40 540 536 599,75	-	-	-	-	1 507 715 158 408,42	1 548 255 695 008,17
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 540 536 599,75	-	-	-	-	1 507 715 158 408,42	1 548 255 695 008,17

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9 143 593 383,43)	-	-	(3 444 717,74)	-	(1 507 699 172 253,68)	(1 516 846 210 354,85)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9 143 593 383,43)	-	-	(3 444 717,74)	-	(1 507 699 172 253,68)	(1 516 846 210 354,85)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	130 982 675 628,36	-	-	-	-	86 046 861,08	131 068 722 489,44
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	130 982 675 628,36	-	-	-	-	86 046 861,08	131 068 722 489,44

Выверка изменений полной балансовой стоимости прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

30 июня 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	27 217 116 692,95	-	-	-	-	965 663,52	27 218 082 356,47
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 217 116 692,95	-	-	-	-	965 663,52	27 218 082 356,47
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	81 321 960 749,84	-	-	3 444 717,74	-	73 440 412,09	81 398 845 879,67
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81 321 960 749,84	-	-	3 444 717,74	-	73 440 412,09	81 398 845 879,67
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 953 345 030,75)	-	-	-	-	(7 580 701,06)	(8 960 925 731,81)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 953 345 030,75)	-	-	-	-	(7 513 275,71)	(8 960 858 306,46)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	(67 425,35)	(67 425,35)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	99 585 732 412,04	-	-	3 444 717,74	-	66 825 374,55	99 656 002 504,33
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	99 585 732 412,04	-	-	3 444 717,74	-	66 825 374,55	99 656 002 504,33

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Выверка изменений резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

30 июня 2022 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	134 078 618,19	-	-	-	-	57 933 841,10	192 012 459,29
5	кредитно-обесцененные	134 078 618,19	-	-	-	-	57 933 841,10	192 012 459,29
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	62 684 834,31	-	-	-	-	-	62 684 834,31
10	кредитно-обесцененные	62 684 834,31	-	-	-	-	-	62 684 834,31
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(5 955 301,56)	-	-	-	-	-	(5 955 301,56)
20	кредитно-обесцененные	(5 955 301,56)	-	-	-	-	-	(5 955 301,56)
36	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	190 808 150,94	-	-	-	-	57 933 841,10	248 741 992,04
40	кредитно-обесцененные	190 808 150,94	-	-	-	-	57 933 841,10	248 741 992,04

Выверка изменений резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

30 июня 2021 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	37 533 896,50	-	-	-	-	67 425,35	37 601 321,85
5	кредитно-обесцененные	37 533 896,50	-	-	-	-	67 425,35	37 601 321,85
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	129 994 245,46	-	-	-	-	57 933 841,10	187 928 086,56
10	кредитно-обесцененные	129 994 245,46	-	-	-	-	57 933 841,10	187 928 086,56
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(33 449 523,77)	-	-	-	-	(67 425,35)	(33 516 949,12)
20	кредитно-обесцененные	(33 449 523,77)	-	-	-	-	(67 425,35)	(33 516 949,12)
36	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	134 078 618,19	-	-	-	-	57 933 841,10	192 012 459,29
40	кредитно-обесцененные	134 078 618,19	-	-	-	-	57 933 841,10	192 012 459,29

Примечание 28. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	173 337 638 243,33	172 059 918 589,25
2	Пенсионные взносы	1 209 524 886,14	224 435 231,73
3	Пенсионные выплаты	(1 644 209 647,55)	(1 378 672 633,87)
13	Прочее	(58 023 746,77)	(210 718 008,51)
14	Итоговое увеличение обязательств	(492 708 508,18)	(1 364 955 410,65)
15	Обязательства на конец отчетного периода	172 844 929 735,15	170 694 963 178,60

28.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 9,1 %, возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного обеспечения по состоянию на 30.06.2022 года составил бы 4 298 521 511 рублей.
28.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, 30.06.2022 была уменьшена стоимость на 0 рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 рублей.
28.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения:
-ставка дисконтирования, определявшаяся как сумма двух ставок: ставки бескупонной доходности со сроком до погашения 15 лет на 31.12.2022 (в связи с высокой волатильностью финансового рынка), учитывающую временную стоимости денег, а также надбавки, учитывающей возможность пенсионного фонда размещать пенсионные средства в более доходные рыночные активы, определенной на основе доходности биржевых индексов облигаций, с учетом расходов (в т.ч. УК, СД) составляет для ОПС 9,1% годовых.
-показатели смертности: Таблица смертности на основе таблицы РФ 2019, модифицированная;
-таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных;
-ставка ожидаемой инвестиционной доходности;
-расходы на обслуживание одного договора об обязательном пенсионном страховании в год: 70 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;
-прочие предположения.
28.1.4. Анализ обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании по срокам, оставшимся до погашения, раскрыт в Примечании 51.

Примечание 29. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

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

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	98 276 860 894,17	81 406 932 678,54
2	Пенсионные взносы	15 414 978 282,17	13 602 202 311,57
3	Пенсионные выплаты	(2 306 128 215,56)	(2 030 100 710,76)
13	Прочее	(2 609 791,01)	1 888 034,15
14	Итоговое увеличение обязательств	13 106 240 275,60	11 573 989 634,96
15	Обязательства на конец отчетного периода	111 383 101 169,77	92 980 922 313,50

29.1.1. 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.
29.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения:
-ставка дисконтирования, определявшаяся как сумма двух ставок: ставки бескупонной доходности со сроком до погашения 10 лет на 31.12.2021 (в связи с высокой волатильностью финансового рынка), учитывающую временную стоимости денег, а также надбавки, учитывающей возможность пенсионного фонда размещать пенсионные средства в более доходные рыночные активы, определенной на основе доходности биржевых индексов облигаций, с учетом расходов (в т.ч. УК, СД) составляет для НПО 9,05%.
-показатели смертности: Таблица смертности на основе таблицы РФ 2019, модифицированная;
-таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных;
-ставка ожидаемой инвестиционной доходности;
-расходы на обслуживание одного договора об обязательном пенсионном страховании в год: 70 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;
прочие предположения.

Примечание 30. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным 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 30.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	19 944 846 926,04	18 035 596 623,71
2	Пенсионные взносы	2 022 626 951,20	1 863 102 665,00
3	Пенсионные выплаты	(1 739 966 963,55)	(1 310 304 623,60)
13	Прочее	6 113 698,26	446 959,54
14	Итоговое увеличение обязательств	288 773 685,91	553 245 000,94
15	Обязательства на конец отчетного периода	20 233 620 611,95	18 588 841 624,65

30.1.1. 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.
30.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения:
-ставка дисконтирования, определявшаяся как сумма двух ставок: ставки бескупонной доходности со сроком до погашения 10 лет на 31.12.2021 (в связи с высокой волатильностью финансового рынка), учитывающую временную стоимости денег, а также надбавки, учитывающей возможность пенсионного фонда размещать пенсионные средства в более доходные рыночные активы, определенной на основе доходности биржевых индексов облигаций, с учетом расходов (в т.ч. УК, СД) составляет для НПО 9,05%.
-показатели смертности: Таблица смертности на основе таблицы РФ 2019, модифицированная; таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных;
-ставка ожидаемой инвестиционной доходности;
-расходы на обслуживание одного договора об обязательном пенсионном страховании в год: 70 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;
-прочие предположения.

Примечание 34. Капитал

Акционерный капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 01.04.2022 г.	5 596 550	1 000,00	-	5 596 550 000,00
4	На 30.06.2022 г.	5 596 550	1 000,00	-	5 596 550 000,00
5	На 01.04.2021 г.	5 596 550	1 000,00	-	5 596 550 000,00
8	На 30.06.2021 г.	5 596 550	1 000,00	-	5 596 550 000,00

34.1.1. Зарегистрированный уставный капитал Фонда по состоянию на 30.06.2022 года составляет 5 596 550 000,00 рублей (на 31.12.2021 года 5 596 550 000,00 рублей). По состоянию на 30.06.2022 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.
34.1.2. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 36. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	1 117 057 830,78	125 780 353,34
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	92 467 055,36	98 654 878,39
3	Итого	1 209 524 886,14	224 435 231,73

36.1.2. За 6 месяцев 2022 года взносы по обязательному пенсионному страхованию по договорам, заключенным в период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года составили в сумме 48 573 823,66 рублей, по договорам, заключенным до 01.01.2021 года - в сумме 1 160 951 062,48 рублей.
За 6 месяцев 2021 года: по договорам, заключенным в период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года составили в сумме 135 096 521,05 рублей, по договорам, заключенным до 01.01.2020 года в сумме 89 337 710,68 рублей.

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	42 985 986,48	55 015 977,62
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	665 894,61	101 945,82
3	Итого	43 651 881,09	55 117 923,44

36.1.2. За 6 месяцев 2022 года взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года в сумме 48 573 823,66 рублей, по договорам, заключенным до 01.01.2021 года в сумме 1 160 951 062,48 рублей.
За 6 месяцев 2021 года: по договорам, заключенным в период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года в сумме 135 096 521,05 рублей, по договорам, заключенным до 01.01.2020 года в сумме 89 337 710,68 рублей.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	15 414 978 282,17	13 602 202 311,57
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 022 626 951,20	1 863 102 665,00
3	Итого	17 437 605 233,37	15 465 304 976,57

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	2 682 056 571,52	3 540 866 504,12
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	804 960 794,32	842 258 086,64
3	Итого	3 487 017 365,84	4 383 124 590,76

36.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):
Схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на солидарный пенсионный счет Вкладчика, с перераспределением на именные пенсионные счета Участников в течение 90 дней. Пенсии выплачиваются пожизненно. Вкладчики – юридические лица».

Схема № 2 «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются пожизненно. Вкладчики – юридические и физические лица».

Схема № 3 «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на солидарный пенсионный счет Вкладчика, с перераспределением на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются пожизненно. Вкладчики – юридические лица».

Схема № 4 «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются в течение срока, установленного пенсионным договором. Вкладчики – юридические и физические лица».

Схема № 5 «С установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные взносы вносятся на солидарный пенсионный счет Вкладчика. Пенсии выплачиваются в течение срока, установленного пенсионным договором. Вкладчики – юридические лица».

Схема № 6 «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются (определяется условиями пенсионного договора): до исчерпания средств на именном пенсионном счете Участника, но в течение не менее 5 лет, или пожизненно. Вкладчики – юридические лица».

Схема № 7 «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются пожизненно. Вкладчик – ПАО «НК «Роснефть».

Схема № 8 «С установленными размерами пенсионных взносов, вносимых на именные пенсионные счета Участников. Пенсии выплачиваются в течение срока, установленного пенсионным договором, но не менее 5 лет. Вкладчики – физические лица, заключившие пенсионный договор в свою пользу».

Схема № 9 «С установленными размерами пенсионных взносов».

Схема № 201 (Схема № 1 АО «НПФ Согласие») «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно».

Схема № 202 (Схема № 2 АО «НПФ Согласие») «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплата негосударственной пенсии в течении установленного срока (от 1 до 10 лет)».

Схема № 203 (Схема № 3 АО «НПФ Согласие») «Солидарная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов».

Схема № 206 (Схема № 4 АО «НПФ Согласие») «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплата негосударственной пенсии не менее одного года до полного исчерпания пенсионной суммы».

Схема № 301 (Схема № 1 АО «НПФ «Социальное развитие») «Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии в течение установленного срока (от трех до тридцати лет)».

Схема № 302 (Схема № 2 АО «НПФ «Социальное развитие») «Солидарная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии в течение установленного срока (от трех до тридцати лет)».

Схема № 304 (Схема № 4 АО «НПФ «Социальное развитие») «Солидарная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные выплаты производятся пожизненно».

Схема №305 (Схема № 5 АО «НПФ «Социальное развитие») «Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии до исчерпания средств на именном пенсионном счете, но в течение не менее пяти лет».

Схема № 404 (Схема № 4 АО «НПФ «Образование») «С установленными размерами пенсионных взносов. С солидарной ответственностью».

36.2.2. Следующие пенсионные схемы: Схема №1, Схема №2, Схема №3, Схема №6, Схема №7, Схема № 206 (Схема № 4 АО «НПФ Согласие»), Схема № 304 (Схема № 4 АО «НПФ «Социальное развитие»), Схема № 306 (Схема № 6 АО «НПФ «Социальное развитие») - предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты.

36.2.3. Пенсионные схемы: Схема№4, Схема №5, Схема №8, Схема № 9, Схема № 202 (Схема № 2 АО «НПФ Согласие»), Схема № 301 (Схема № 1 АО «НПФ «Социальное развитие»), Схема № 302 (Схема № 2 АО «НПФ «Социальное развитие»), Схема №305 (Схема № 5 АО «НПФ «Социальное развитие»),Схема № 401 (Схема № 1 АО«НПФ «Образование») - 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.

36.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: Схема № 201 (Схема № 1 АО «НПФ Согласие»), Схема № 203 (Схема № 3 АО «НПФ Согласие»), Схема № 404 (Схема № 4 АО «НПФ «Образование»), негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты на этапе выплаты пенсии.

36.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Директоров от 11 июня 2021 (Протокол №11 от 11.06.2021), зарегистрированных Банком России 16.07.2021 № 14-20/8400.
АО «НПФ Эволюция» на дату 03.04.2020 завершило реорганизацию в форме присоединения трех фондов: АО «НПФ Согласие», АО «НПФ «Образование», АО «НПФ «Социальное развитие». По договорам НПО присоединенных фондов применяются пенсионные схемы действующие на момент заключения договоров НПО в соответствии с пенсионными правилами.

Примечание 36. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 36.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	5 570 507,45	5 974 309,98
2	Взносы, полученные от юридических лиц	15 409 407 774,72	13 596 228 001,59
3	Итого	15 414 978 282,17	13 602 202 311,57

Таблица 36.3

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	3 408 142,14	3 742 034,84
2	Взносы, полученные от юридических лиц	2 678 648 429,38	3 537 124 469,28
3	Итого	2 682 056 571,52	3 540 866 504,12

Примечание 36. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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

Таблица 36.4

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	1 396 422 612,77	1 277 163 510,52
2	Взносы, полученные от юридических лиц	626 204 338,43	585 939 154,48
3	Итого	2 022 626 951,20	1 863 102 665,00

Таблица 36.4

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	702 277 086,17	749 212 703,57
2	Взносы, полученные от юридических лиц	102 683 708,15	93 045 383,07
3	Итого	804 960 794,32	842 258 086,64

Примечание 37. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	12 328 442,95	12 655 784,10
2	Срочные пенсионные выплаты	4 487 270,28	4 060 272,58
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	930 616 692,43	966 966 720,87
5	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	276 872 275,06	166 471 715,70
6	Единовременная выплата пенсии	419 904 966,83	228 518 140,62
7	Итого	1 644 209 647,55	1 378 672 633,87

37.1.1. Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании за июнь 2022 года составлял 1 154.16 руб. (июнь 2021 года - 1 079.93 руб.)

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	7 451 985,05	6 428 736,06
2	Срочные пенсионные выплаты	2 741 378,98	2 089 195,58
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	21 263 756,77	31 647 932,42
5	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	136 406 530,59	112 756 759,23
6	Единовременная выплата пенсии	260 806 502,36	133 511 298,51
7	Итого	428 670 153,75	286 433 921,80

Примечание 37. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 37.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	2 306 128 215,56	2 030 100 710,76
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 739 966 963,55	1 310 304 623,60
3	Итого	4 046 095 179,11	3 340 405 334,36

37.1.2. Средний размер пенсии в месяц по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении за июнь 2022 года составлял 6 482.78 руб. (июнь 2021 года - 4 823.64 руб.).

Таблица 37.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	1 138 533 273,76	1 059 068 978,43
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	971 907 987,03	742 566 937,72
3	Итого	2 110 441 260,79	1 801 635 916,15

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 37.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	2 237 921 036,47	2 020 462 221,55
2	Выкупные суммы	68 207 179,09	9 638 489,21
3	Итого	2 306 128 215,56	2 030 100 710,76

Таблица 37.3

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	1 136 488 758,56	1 057 542 530,78
2	Выкупные суммы	2 044 515,20	1 526 447,65
3	Итого	1 138 533 273,76	1 059 068 978,43

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

Таблица 37.4

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	1 072 588 101,48	974 623 739,55
2	Выкупные суммы	667 378 862,07	335 680 884,05
3	Итого	1 739 966 963,55	1 310 304 623,60

Таблица 37.4

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	556 127 493,10	521 205 714,15
2	Выкупные суммы	415 780 493,93	221 361 223,57
3	Итого	971 907 987,03	742 566 937,72

Примечание 38. 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 38.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(13 106 240 275,60)	(11 573 989 634,96)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(288 773 685,91)	(553 245 000,94)
3	Итого	(13 395 013 961,51)	(12 127 234 635,90)

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(1 541 153 551,87)	2 532 276 636,62
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	162 697 570,10	100 488 688,14
3	Итого	(1 378 455 981,77)	2 632 765 324,76

Примечание 39. Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	2 950 626,50	4 116 003,90
6	Итого	2 950 626,50	4 116 003,90

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	1 277 355,00	2 680 395,10
6	Итого	1 277 355,00	2 680 395,10

Примечание 41. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 262 389 454,59	8 774 501 673,15
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 677 548 469,91	7 863 951 800,65
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 584 840 984,68	910 549 872,50
15	Итого	12 262 389 454,59	8 774 501 673,15

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 368 267 455,00	4 602 495 745,44
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 278 101 286,97	3 900 226 860,22
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 090 166 168,03	702 268 885,22
15	Итого	6 368 267 455,00	4 602 495 745,44

Примечание 42. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	911 451 063,13	(5 995 811 781,64)	(5 084 360 718,51)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	911 451 063,13	(5 995 811 781,64)	(5 084 360 718,51)
12	Итого	911 451 063,13	(5 995 811 781,64)	(5 084 360 718,51)

за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(45 872 718,06)	(4 712 566 795,71)	(4 758 439 513,77)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(45 872 718,06)	(4 712 566 795,71)	(4 758 439 513,77)
12	Итого	(45 872 718,06)	(4 712 566 795,71)	(4 758 439 513,77)

за 2 квартал 2022 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	139 614 811,29	8 839 551,23	148 454 362,52
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	139 614 811,29	8 839 551,23	148 454 362,52
12	Итого	139 614 811,29	8 839 551,23	148 454 362,52

за 2 квартал 2021 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	10 873 145,34	(2 675 665 243,36)	(2 664 792 098,02)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	10 873 145,34	(2 675 665 243,36)	(2 664 792 098,02)
12	Итого	10 873 145,34	(2 675 665 243,36)	(2 664 792 098,02)

Примечание 49. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	361 341 834,17	288 206 402,29
2	Представительские расходы	1 930,00	44 545,00
3	Амортизация основных средств	27 003 352,07	42 932 153,11
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	8 020 480,65	13 819 250,56
5	Вознаграждение управляющей компании	89 895 977,91	119 708 375,91
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	10 112 502,00	14 615 608,67
7	Расходы по аренде	33 376 970,39	10 758 204,83
8	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	4 023 801,93	2 490 757,10
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	7 561 627,18	8 366 040,75
10	Расходы по страхованию	117 897,41	39 532,37
11	Реклама и маркетинг	2 422 762,30	-
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	20 285 663,17	10 410 465,25
13	Судебные и арбитражные издержки	11 130 607,00	16 805 050,68
14	Юридические и консультационные услуги	496 807,74	349 240,00
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	702 611,76	482 188,85
18	Расходы на доставку пенсий	6 841 801,81	4 283 859,59
19	Командировочные расходы	1 963 008,00	764 288,51
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	550 324,82	1 247 358,76
21	Неустойки, штрафы, пени	872 125,64	2 188,60
22	Прочее	85 681 944,10	53 554 622,53
23	Итого	672 404 030,05	588 880 133,36

49.1.1. Расходы на содержание персонала за 1 полугодие 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 48 189 483.00 рублей (за 1 полугодие 2021: 23 303 000.00 рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 рублей (за 1 полугодие 2021 года: 0 рублей), а так же установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 59 609 376.00 рублей (за 1 полугодие 2021 года 59 343 092,26 рублей).
49.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход за 1 полугодие 2022 года, составили 0 рублей (за 1 полугодие 2021 года: 0 рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили 0 рублей (1 полугодие 2021 года: 0 рублей).
49.1.3. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 33 376 970,39 рублей (за 1 полугодие 2021 года: 10 758 204,83 рублей), в том числе по условной арендной плате в сумме 0 рублей (за 1 полугодие 2021 года: 0 рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 рублей (за 1 полугодие 2021 года: 0 рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	185 885 458,52	135 638 749,77
2	Представительские расходы	1 930,00	31 049,00
3	Амортизация основных средств	22 456 098,54	21 377 838,38
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3 993 272,79	7 065 540,66
5	Вознаграждение управляющей компании	77 837 475,57	49 109 704,99
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	4 538 079,34	5 061 762,67
7	Расходы по аренде	6 863 493,70	5 823 611,83
8	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2 474 278,36	1 233 176,68
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 788 788,74	4 725 031,72
10	Расходы по страхованию	76 504,96	21 566,02
11	Реклама и маркетинг	968 980,63	-
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	7 485 507,64	6 808 067,41
13	Судебные и арбитражные издержки	7 088 186,80	7 922 026,97
14	Юридические и консультационные услуги	240 480,00	173 450,00
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	396 392,90	482 188,85
18	Расходы на доставку пенсий	3 214 741,88	2 733 869,87
19	Командировочные расходы	1 560 752,40	388 801,91
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	321 050,77	564 578,86
21	Неустойки, штрафы, пени	685 597,64	2,20
22	Прочее	17 001 442,98	36 768 560,75
23	Итого	347 878 514,16	285 929 578,54

Примечание 50. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 50.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	(6 548,49)
4	По обязательствам по аренде	(7 322 329,88)	(7 228 355,21)
6	Итого	(7 322 329,88)	(7 234 903,70)

Таблица 50.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
4	По обязательствам по аренде	(7 322 329,88)	(3 450 096,41)
6	Итого	(7 322 329,88)	(3 450 096,41)

Примечание 53. Налог на прибыль

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

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(111 589 306,00)	(302 399 419,00)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	35 160 202,98	38 929 186,00
3	Итого, в том числе:	(76 429 103,02)	(263 470 233,00)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(76 429 103,02)	(263 470 233,00)

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(78 482 841,00)	(74 896 181,00)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(4 893 449,02)	13 036 971,00
3	Итого, в том числе:	(83 376 290,02)	(61 859 210,00)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(83 376 290,02)	(61 859 210,00)

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

Таблица 53.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 029 451 250,30	3 852 433 287,43
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке: (2022 год:20%; 2021 год: 20%)	1 405 890 250,06	770 486 657,49
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	2 591 365 058,57	2 194 132 448,01
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	3 729 426 023,90	3 137 948 041,66
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(1 138 060 965,33)	(943 815 593,65)

6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(101 217 064,50)	(46 340 458,00)
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(76 429 103,02)	(263 470 233,00)

Таблица 53.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 245 111 372,87	1 671 666 978,69
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке: (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	1 249 022 274,57	334 333 395,74
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	198 311 566,48	470 034 535,25
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	706 133 849,39	887 648 502,84
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(507 822 282,91)	(417 613 967,59)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	151 355 990,60	(15 446 301,00)
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(83 376 290,02)	(61 859 210,00)

Примечание 53. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 53.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Финансовые вложения в долговые ЦБ (кроме векселей)	59 390 369,00	17 395 119,78	-	76 785 488,78
2	Резервы под обесценение	714 524,00	(714 524,00)	-	-
3	Дебиторская задолженность	12 359 365,00	(303 623,82)	-	12 055 741,18
4	Кредиторская задолженность	23 584 339,00	12 972 303,77	-	36 556 642,77
5	Нематериальные активы	12 649,00	17 220 512,16	-	17 233 161,16
6	Основные средства	259 911,00	(56 588,43)	-	203 322,57
7	Резервы	23 584 339,00	-	-	-
8	Резервы - оценочные обязательства	-	4 384 280,80	-	4 384 280,80
9	Резервы под обесценение	714 524,00	-	-	-
10	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	59 390 369,00	-	-	-
11	Общая сумма отложенного налогового актива	96 321 157,00	50 897 480,26	-	147 218 637,26
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	96 321 157,00	50 897 480,26	-	147 218 637,26
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
13	Финансовые вложения в долговые ЦБ (кроме векселей)	(294 963,00)	254 823,93	-	(40 139,07)
14	Нематериальные активы	(14 604 993,00)	(16 024 870,73)	-	(30 629 863,73)
15	Основные средства	(41 543,00)	32 769,52	-	(8 773,48)
16	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	(294 963,00)	-	-	-
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(14 941 499,00)	(15 737 277,28)	-	(30 678 776,28)
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	81 379 658,00	35 160 202,98	-	116 539 860,98
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	81 379 658,00	35 160 202,98	-	116 539 860,98

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 53.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
20	Дебиторская задолженность	15 623 983,00	(554 893,00)	-	15 069 090,00
21	Кредиторская задолженность	15 151 332,00	(258 163,00)	-	14 893 169,00
22	Нематериальные активы	12 625,00	(1 110,00)	-	11 515,00
23	Основные средства	142 799,00	(5 836,00)	-	136 963,00
24	Резервы	15 151 332,00	-	-	-
25	Резервы под обесценение	-	148 540,00	-	148 540,00
26	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	7 908 420,00	26 150 199,00	-	34 058 619,00
27	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	55 722 544,00	-	-	55 722 544,00
28	Общая сумма отложенного налогового актива	94 561 703,00	25 478 737,00	-	120 040 440,00
29	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	94 561 703,00	25 478 737,00	-	120 040 440,00
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
30	Нематериальные активы	(18 177 098,00)	917 067,00	-	(17 260 031,00)
31	Основные средства	(103 071,00)	22 032,00	-	(81 039,00)
32	Прочие активы	(237 370,00)	237 370,00	-	-
33	Прочие оборотные активы	(237 370,00)	-	-	-
34	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	(16 478 480,00)	12 273 980,00	-	(4 204 500,00)
35	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(34 996 019,00)	(13 450 449,00)	-	(21 545 570,00)
36	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	59 565 684,00	38 929 186,00	-	98 494 870,00
37	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	59 565 684,00	38 929 186,00	-	98 494 870,00

Примечание 57. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	30 июня 2022 г.			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%	205 690 071.76	-	-	-	-	-
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-199 262 302.92	-	-	-	-	-
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий	-1%	-	-	-	212 301 685	-	-
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий	+1%	-	-	-	-205 570 107	-	-
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	8 226 789.93	-	-	11 753 244	-	-
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	-8 099 888.89	-	-	-11 523 397	-	-

Примечание 57. Управление рисками

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

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	172 844 929 735,15	173 337 638 243,33
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	2,02%	1,96%

Примечание 57. Управление рисками

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

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	2 931 617 345,00	2 594 412 715,94
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	3 512 864 781,92	3 860 071 593,47
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	8 445 889 448,85	7 251 638 786,79
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	16 397 233 540,71	15 975 265 886,15
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	48 194 734 249,61	40 211 264 593,15
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	5 018 725 885,55	4 368 890 589,36
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	197 723 088,89	196 135 712,99
8	Женщины в возрасте до 39 лет	360 129 758,05	413 411 693,43
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	1 440 885 676,24	890 746 406,45
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	1 770 813 078,77	1 532 011 272,26
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	6 351 712 038,56	6 146 722 681,94
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	29 425 543 722,89	28 094 672 091,98
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	7 235 581 316,34	6 437 362 032,89
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	333 267 850,34	249 101 763,41
15	Итого обязательств по мужчинам	84 698 788 340,53	74 457 679 877,85
16	Итого обязательств по женщинам	46 917 933 441,19	43 764 027 942,36
17	Итого обязательств	131 616 721 781,72	118 221 707 820,21

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 57.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	48 979 300 059,16	48 927 195 612,69
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	21 057 126 230,02	21 106 641 770,27
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	14 058 231 225,16	14 251 901 944,62
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	236 017 383,87	201 889 936,88
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	171 542 792,77	181 190 042,73
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	2 455 155,46	2 183 597,31
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	83 202,73	74 740,05
8	Женщины в возрасте до 39 лет	25 767 857 268,93	25 747 497 477,61
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	21 969 758 786,11	21 946 785 228,47
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	23 601 142 363,30	23 686 084 513,96
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	16 661 245 301,15	17 021 463 910,20
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	330 643 047,41	254 309 863,19
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	8 704 158,33	8 992 839,73
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	822 760,75	1 426 765,62
15	Итого обязательств по мужчинам	84 504 756 049,17	84 671 077 644,55
16	Итого обязательств по женщинам	88 340 173 685,98	88 666 560 598,78
17	Итого обязательств	172 844 929 735,15	173 337 638 243,33

Примечание 57. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

на 30 июня 2022 г.

Таблица 57.16

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 369 637 857,05	-	-	4 369 637 857,05
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	137 590 059 034,66	-	-	137 590 059 034,66
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	137 590 059 034,66	-	-	137 590 059 034,66
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	190 340 162 835,36	-	-	190 340 162 835,36
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	59 521 224 637,96	-	-	59 521 224 637,96
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	130 818 938 197,40	-	-	130 818 938 197,40
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	164 251,17	-	-	164 251,17
15.1	Прочие активы	27 023 816,60	-	-	27 023 816,60
16	Итого активов	332 327 047 794,84	-	-	332 327 047 794,84
Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	421 839 827,60	-	-	421 839 827,60
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	343 052 612,56	-	-	343 052 612,56
23	прочая кредиторская задолженность	78 787 215,04	-	-	78 787 215,04
24	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	66 572 476,78	-	-	66 572 476,78
26	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	172 844 929 735,15	-	-	172 844 929 735,15

27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	111 383 101 169,77	-	-	111 383 101 169,77
28	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	20 233 620 611,95	-	-	20 233 620 611,95
28.1	Прочие обязательства	220 260 155,84	-	-	220 260 155,84
29	Итого обязательств	305 170 323 977,09	-	-	305 170 323 977,09
30	Чистая балансовая позиция	27 156 723 817,75	-	-	27 156 723 817,75

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 57.16

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 526 237 062,65	-	-	1 526 237 062,65
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	162 928 836 953,47	-	-	162 928 836 953,47
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	162 928 836 953,47	-	-	162 928 836 953,47
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	148 057 389 936,78	-	-	148 057 389 936,78
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 593 399 891,74	-	-	48 593 399 891,74
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	99 463 990 045,04	-	-	99 463 990 045,04
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	57 041,40	-	-	57 041,40
16	Итого активов	312 512 520 994,30	-	-	312 512 520 994,30
Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	161 673 698,08	-	-	161 673 698,08
23	прочая кредиторская задолженность	161 673 698,08	-	-	161 673 698,08

24	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	2 965 154,55	-	-	2 965 154,55
26	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	173 337 638 243,33	-	-	173 337 638 243,33
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	98 276 860 894,17	-	-	98 276 860 894,17
28	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	19 944 846 926,04	-	-	19 944 846 926,04
29	Итого обязательств	291 723 984 916,17	-	-	291 723 984 916,17
30	Чистая балансовая позиция	20 788 536 078,13	-	-	20 788 536 078,13

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

Таблица 57.18

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, в том числе:	4 369 637 857,05	-	-	4 369 637 857,05
2	расчетные счета	1 353 570 491,90	-	-	1 353 570 491,90
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	11 014 055,62	-	-	11 014 055,62
4	прочие денежные средства	3 005 053 309,53	-	-	3 005 053 309,53
5	Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 872 532 404,97	20 449 687 989,52	82 134 455 256,17	114 456 675 650,66
6	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 872 532 404,97	20 449 687 989,52	82 134 455 256,17	114 456 675 650,66
7	Правительства Российской Федерации	5 037 601 909,04	3 966 418 107,39	16 395 103 931,88	25 399 123 948,31

1	2	3	4	5	6
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	489 202,50	309 305 437,00	309 794 639,50
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 731 772 986,52	9 230 367 613,42	12 283 866 946,10	25 246 007 546,04
11	некредитных финансовых организаций	-	304 974 925,37	16 565 721 976,12	16 870 696 901,49
12	нефинансовых организаций	3 103 157 509,41	6 947 438 140,84	36 580 456 965,07	46 631 052 615,32
33	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	164 251,17	-	-	164 251,17
34	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	152 202,17	-	-	152 202,17
36	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	152 202,17	-	-	152 202,17
40	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	12 049,00	-	-	12 049,00
47	дебиторская задолженность пенсионных агентов	870,00	-	-	870,00
48	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	11 179,00	-	-	11 179,00
50	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 957 397 879,44	7 907 405 646,73	169 475 359 309,19	190 340 162 835,36
51	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	12 957 397 879,44	804 059 378,59	-	13 761 457 258,03
52	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	-	804 059 378,59	-	804 059 378,59
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	12 955 739 174,38	-	-	12 955 739 174,38
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 658 705,06	-	-	1 658 705,06
55	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:	-	7 103 346 268,14	169 475 359 309,19	176 578 705 577,33
56	долговые ценные бумаги	-	7 094 549 193,29	169 458 744 369,12	176 553 293 562,41
60	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	16 614 940,07	16 614 940,07
61	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях	-	8 797 074,85	-	8 797 074,85
Прочие активы		27 023 816,60	-	-	27 023 816,60
63	Итого активов	29 226 756 209,23	28 357 093 636,25	251 609 814 565,36	309 193 664 410,84
Раздел II. Обязательства					

76	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	78 787 215,04	343 052 612,56	421 839 827,60
77	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том	-	-	343 052 612,56	343 052 612,56
83	обязательства по аренде	-	-	343 052 612,56	343 052 612,56
88	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	78 787 215,04	-	78 787 215,04
92	прочее	-	78 787 215,04	-	78 787 215,04
93	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	66 572 128,78	-	348,00	66 572 476,78
94	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	312,81	-	348,00	660,81
98	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	348,00	348,00
99	прочая кредиторская задолженность	312,81	-	-	312,81
100	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	66 571 815,97	-	-	66 571 815,97
101	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 187 623,84	-	-	1 187 623,84
102	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 304 991,62	-	-	1 304 991,62
104	прочая кредиторская задолженность	64 079 200,51	-	-	64 079 200,51
106	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	172 844 929 735,15	172 844 929 735,15
107	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	111 383 101 169,77	111 383 101 169,77
108	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	20 233 620 611,95	20 233 620 611,95
108.1	Прочие обязательства	220 260 155,84	-	-	220 260 155,84
109	Итого обязательств	286 832 284,62	78 787 215,04	304 804 704 477,43	305 170 323 977,09
110	Разрыв ликвидности	28 939 923 924,61	28 278 306 421,21	(53 194 889 912,07)	4 023 340 433,75

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 57.18

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, в том числе:	1 526 237 062,65	-	-	1 526 237 062,65
2	расчетные счета	1 179 216 041,58	-	-	1 179 216 041,58
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	343 579 376,53	-	-	343 579 376,53
4	прочие денежные средства	3 441 644,54	-	-	3 441 644,54
5	Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 690 103 846,19	31 604 463 587,01	109 815 599 313,66	144 110 166 746,86
6	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 690 103 846,19	31 604 463 587,01	109 815 599 313,66	144 110 166 746,86
7	Правительства Российской Федерации	-	8 771 242 850,68	25 600 781 067,60	34 372 023 918,28
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	207 782 472,56	318 384 987,84	526 167 460,40
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	410 398 959,68	10 095 354 691,28	17 794 735 215,99	28 300 488 866,95
11	некредитных финансовых организаций	2 244 174 547,35	3 837 500 795,70	15 592 475 917,90	21 674 151 260,95
12	нефинансовых организаций	35 530 339,16	8 692 582 776,79	50 509 222 124,33	59 237 335 240,28
33	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	57 041,40	-	-	57 041,40
34	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	56 171,40	-	-	56 171,40
39	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	56 171,40	-	-	56 171,40
40	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	870,00	-	-	870,00
47	дебиторская задолженность пенсионных агентов	870,00	-	-	870,00
50	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 967 489 551,71	6 950 719 809,53	138 139 180 575,54	148 057 389 936,78

51	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 967 489 551,71	-	-	2 967 489 551,71
1	2	3	4	5	6
52	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	1 515 160 154,32	-	-	1 515 160 154,32
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 452 329 397,39	-	-	1 452 329 397,39
55	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:	-	6 950 719 809,53	138 139 180 575,54	145 089 900 385,07
56	долговые ценные бумаги	-	6 950 719 809,53	138 126 844 324,35	145 077 564 133,88
59	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	3 444 717,74	3 444 717,74
61	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях	-	-	8 891 533,45	8 891 533,45
63	Итого активов	7 183 887 501,95	38 555 183 396,54	247 954 779 889,20	293 693 850 787,69
Раздел II. Обязательства					
76	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	161 673 698,08	-	-	161 673 698,08
88	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	161 673 698,08	-	-	161 673 698,08
92	прочее	161 673 698,08	-	-	161 673 698,08
93	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	2 965 154,55	-	-	2 965 154,55
94	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	3 863,68	-	-	3 863,68
97	кредиторская задолженность по выплатам	206,28	-	-	206,28
98	кредиторская задолженность перед агентами	348,00	-	-	348,00
99	прочая кредиторская задолженность	3 309,40	-	-	3 309,40
100	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	2 961 290,87	-	-	2 961 290,87
101	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	882 204,70	-	-	882 204,70

102	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 110 586,51	-	-	1 110 586,51
104	прочая кредиторская задолженность	968 499,66	-	-	968 499,66
106	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	1 193 349,69	3 580 049,07	173 332 864 844,57	173 337 638 243,33
107	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 640 693 560,23	4 922 080 680,67	91 714 086 653,27	98 276 860 894,17
108	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	719 761 385,66	2 159 284 156,99	17 065 801 383,39	19 944 846 926,04
109	Итого обязательств	2 526 287 148,21	7 084 944 886,73	282 112 752 881,23	291 723 984 916,17
110	Разрыв ликвидности	4 657 600 353,74	31 470 238 509,81	(34 157 972 992,03)	1 969 865 871,52

Обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

на 30 июня 2022 г.

Таблица 57.19

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 369 637 857,05	-	-	-	4 369 637 857,05
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	136 727 062 516,61	862 996 518,05	-	-	137 590 059 034,66
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	190 340 162 835,36	-	-	-	190 340 162 835,36
6	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	59 521 224 637,96	-	-	-	59 521 224 637,96
7	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	130 818 938 197,40	-	-	-	130 818 938 197,40

8	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	164 251,17	-	-	-	164 251,17
12.1	Прочие активы	27 023 816,60	-	-	-	27 023 816,60
13	Итого активов	331 464 051 276,79	862 996 518,05	-	-	332 327 047 794,84
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	421 839 827,60	-	-	-	421 839 827,60
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	343 052 612,56	-	-	-	343 052 612,56
20	прочая кредиторская задолженность	78 787 215,04	-	-	-	78 787 215,04
21	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	66 572 476,78	-	-	-	66 572 476,78
23	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	172 844 929 735,15	-	-	-	172 844 929 735,15
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как	111 383 101 169,77	-	-	-	111 383 101 169,77
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	20 233 620 611,95	-	-	-	20 233 620 611,95
26	Прочие обязательства	220 260 155,84	-	-	-	220 260 155,84
27	Итого обязательств	305 170 323 977,09	-	-	-	305 170 323 977,09
28	Чистая балансовая позиция	26 293 727 299,70	862 996 518,05	-	-	27 156 723 817,75

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 57.19

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 526 110 321,69	126 740,96	-	-	1 526 237 062,65

2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	162 096 231 607,43	832 605 346,04	-	-	162 928 836 953,47
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	148 057 389 936,78	-	-	-	148 057 389 936,78
6	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 593 399 891,74	-	-	-	48 593 399 891,74
7	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	99 463 990 045,04	-	-	-	99 463 990 045,04
8	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	57 041,40	-	-	-	57 041,40
13	Итого активов	311 679 788 907,30	832 732 087,00	-	-	312 512 520 994,30
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	161 673 698,08	-	-	-	161 673 698,08
20	прочая кредиторская задолженность	161 673 698,08	-	-	-	161 673 698,08
21	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	2 965 154,55	-	-	-	2 965 154,55
23	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	173 337 638 243,33	-	-	-	173 337 638 243,33
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как	98 276 860 894,17	-	-	-	98 276 860 894,17
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	19 944 846 926,04	-	-	-	19 944 846 926,04
27	Итого обязательств	291 723 984 916,17	-	-	-	291 723 984 916,17
28	Чистая балансовая позиция	19 955 803 991,13	832 732 087,00	-	-	20 788 536 078,13

Примечание 57. Управление рисками

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

30 июня 2022 г.

Таблица 57.20

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100/-100	673 556 694/ -673 439 936	-86 277 804/ 98 699 666
3	Доллар США	100/-100	8 635 894/ -2 423 269	4 283 436/ 2 051 044

31 декабря 2021 г.

Таблица 57.20

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100/-100	365 582 628/ -365 337 126	-248 309 265/ 273 985 795
3	Доллар США	100/-100	4 030 829/ -221 445	591 923/ 2 202 520

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 57.21

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	30 июня 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс IMOEX	+1%/-1%	20 891 713/-20 891 713	-	12 265 419/ -12 265 419	-
2	Курс ЕВРО	+1%/-1%	1 294 495/ -1 294 495	-	1 050 449/ -1 050 449	-

Примечание 61. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 30 июня 2022 г.

Таблица 61.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого
		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:	127 488 477 278,63	-	10 101 581 756,03	137 590 059 034,66
2	финансовые активы, в том числе:	127 488 477 278,63	-	10 101 581 756,03	137 590 059 034,66
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	127 488 477 278,63	-	10 101 581 756,03	137 590 059 034,66
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	127 488 477 278,63	-	10 101 581 756,03	137 590 059 034,66
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 210 305 896,75	-	8 923 077 487,25	23 133 383 384,00
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 295 294 262,74	-	-	8 295 294 262,74
7	некредитных финансовых организаций	158 595 844,00	-	-	158 595 844,00
8	нефинансовых организаций	5 756 415 790,01	-	8 923 077 487,25	14 679 493 277,26
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	113 278 171 381,88	-	1 178 504 268,78	114 456 675 650,66

10	Правительства Российской Федерации	25 399 123 948,31	-	-	25 399 123 948,31
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	309 794 639,50	-	-	309 794 639,50
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 246 007 546,04	-	-	25 246 007 546,04
14	некредитных финансовых организаций	15 692 192 632,71	-	1 178 504 268,78	16 870 696 901,49
15	нефинансовых организаций	46 631 052 615,32	-	-	46 631 052 615,32

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 61.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого
		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:	132 602 252 621,85	20 191 148 996,45	10 135 435 335,17	162 928 836 953,47
2	финансовые активы, в том числе:	132 602 252 621,85	20 191 148 996,45	10 135 435 335,17	162 928 836 953,47
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	132 602 252 621,85	20 191 148 996,45	10 135 435 335,17	162 928 836 953,47
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	132 602 252 621,85	20 191 148 996,45	10 135 435 335,17	162 928 836 953,47
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 831 007 214,76	-	8 987 662 991,85	18 818 670 206,61
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 081 573 662,66	-	-	8 081 573 662,66
8	нефинансовых организаций	1 749 433 552,10	-	8 987 662 991,85	10 737 096 543,95
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	122 771 245 407,09	20 191 148 996,45	1 147 772 343,32	144 110 166 746,86
10	Правительства Российской Федерации	34 372 023 918,28	-	-	34 372 023 918,28
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	525 489 165,75	678 294,65	-	526 167 460,40
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	23 338 916 069,75	4 961 572 797,20	-	28 300 488 866,95
14	некредитных финансовых организаций	13 016 197 859,69	7 510 181 057,94	1 147 772 343,32	21 674 151 260,95
15	нефинансовых организаций	51 518 618 393,62	7 718 716 846,66	-	59 237 335 240,28

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 июня 2022 г.

Таблица 61.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7

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 декабря 2021 г.

Таблица 61.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	20 191 148 996,45	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	20 191 148 996,45	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 191 148 996,45	-	-	-	-
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 191 148 996,45	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	20 191 148 996,45	-	-	-	-
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	678 294,65	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	-	-
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 961 572 797,20	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	-	-
14	некредитных финансовых организаций	7 510 181 057,94	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	-	-
15	нефинансовых организаций	7 718 716 846,66	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	-	-

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

на 30 июня 2022 г.

Таблица 61.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 101 581 756,03	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	10 101 581 756,03	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 101 581 756,03	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 101 581 756,03	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 923 077 487,25	-	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	8 923 077 487,25	Расчетные модели	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 178 504 268,78	-	-	-	-	-
14	некредитных финансовых организаций	1 178 504 268,78	Расчетные модели	-	-	-	-

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 декабря 2021 г.

Таблица 61.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 135 435 335,17	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	10 135 435 335,17	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 135 435 335,17	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 135 435 335,17	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 987 662 991,85	-	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	8 987 662 991,85	Расчетные модели	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 147 772 343,32	-	-	-	-	-
14	некредитных финансовых организаций	1 147 772 343,32	Расчетные модели	-	-	-	-

Примечание 63. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 июня 2022 г.

Таблица 63.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	648 499,00	648 499,00
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	7 183 979 073,46	7 183 979 073,46
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	7 183 979 073,46	7 183 979 073,46
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 321 277 989,49	9 321 277 989,49
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	9 321 277 989,49	9 321 277 989,49

20	Прочие активы		-	-	962 899,84	962 899,84
32	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	4 256 160,37	-	-	4 256 160,37
33	Прочие обязательства	1 024 684,48	-	-	1 024 684,48

63.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из них имеет возможность контролировать другую, или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.
63.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.
63.1.3. В ходе обычной деятельности Фонд проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом и материнскими предприятиями. Эти операции включают: арендную плату по договорам аренды и иные расчеты. Данные операции осуществляются по рыночным ставкам.
63.1.4. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 рублей на 30.06.2022 года (на 30.06. 2021 года: 0 рублей).
63.1.5. Договорные обязательства Фонда по будущим операциям со связанными сторонами составляют 0 рублей на 30.06.2022 года (на 30.06. 2021 года: 0 рублей).
63.1.6 Сумма остатков по операциям со связанными сторонами на 30.06.2022 г. составляет 16 512 149 306,64 рублей.

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 63.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
1	Денежные средства		-	-	685 686,26	685 686,26
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-	7 581 183 522,46	7 581 183 522,46
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-	7 581 183 522,46	7 581 183 522,46
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		-	-	8 028 666 982,35	8 028 666 982,35
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		-	-	8 028 666 982,35	8 028 666 982,35
20	Прочие активы		-	-	571 275,11	571 275,11

Примечание 63. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы от операций со связанными сторонами
за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 63.2

Номер строки	Наименование показателя	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	6	7	8	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	572 250,00	-	-	572 250,00
10	Процентные доходы	-	-	-	359 379 937,55	359 379 937,55
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	(397 204 449,00)	(397 204 449,00)
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	-	-	-	(1 060 733,97)	(1 060 733,97)
21	Общие и административные расходы	-	(14 950 623,96)	-	(2 903 591,47)	(17 854 215,43)
26	Прочие расходы	-	-	-	(101 271,69)	(101 271,69)

Доходы и расходы от операций со связанными сторонами
за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 63.2

Номер строки	Наименование показателя	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого

1	2	6	7	8	9	10
10	Процентные доходы	-	-	-	95 665 311,26	95 665 611,26
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	371 756 810,21	371 756 810,21
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	-	-	-	14 186 185,68	14 186 185,68
21	Общие и административные расходы	(6 294 499,98)	(41 802 535,69)	-	-	(48 097 035,67)
26	Прочие расходы	-	-	-	(167 072,90)	(167 072,90)

Доходы и расходы от операций со связанными сторонами

за 2 квартал 2022 г.

Таблица 63.2

Номер строки	Наименование показателя	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	6	7	8	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	474 000,00	-	-	474 000,00
10	Процентные доходы	-	-	-	103 864 043,78	103 864 043,78
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	-	-	-	(2 909 516,81)	(2 909 516,81)
21	Общие и административные расходы	-	(8 180 927,95)	-	(1 465 624,21)	(9 646 552,16)
26	Прочие расходы	-	-	-	(38 315,01)	(38 315,01)

за 2 квартал 2021 г.

Таблица 63.2

Номер строки	Наименование показателя	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	6	7	8	9	10
10	Процентные доходы	-	-	-	14 165 848,70	14 165 848,70
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	(707 001 790,83)	(707 001 790,83)
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	-	-	-	2 529 610,18	2 529 610,18
21	Общие и административные расходы	(3 147 249,99)	(25 647 790,69)	-	-	(28 795 040,68)
26	Прочие расходы	-	-	-	(119 883,53)	(119 883,53)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 63.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	Краткосрочные вознаграждения	15 522 873,96	41 802 535,69	8 180 927,95	25 647 790,69