

Приложение 1
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
92401000	50638914	377/2

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

на 30 сентября 2022 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал"
(АО "НПФ "Волга-Капитал")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 420061, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Николая Ершова, дом 55е

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	450 710	364 994
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	180 519	93 965
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	6 479 373	6 193 583
3.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	-	-
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	-	-
4.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	-	-
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	-	-
5.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	-	-
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	214 954	443 293
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	-	-
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	-	-
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	-	-
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	-	-
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-	-
12	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	16	-	-
13	Нематериальные активы	17	432	728
14	Основные средства и капитальные вложения в них	18	10 942	11 566
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	14 066	15 287
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	155	155
17	Отложенные налоговые активы	47	-	-
18	Прочие активы	20	5 463	4 448
19	Итого активов		7 356 614	7 128 019

Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
20	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	-	-
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	269	-
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24	-	-
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	319	278
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-	-
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	4 834 547	4 914 416
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	279 776	299 216
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 222 570	1 181 417
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	-	-
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	-	1 692
30	Отложенные налоговые обязательства	47	3 689	4 161
31	Резервы - оценочные обязательства	30	923	-
32	Прочие обязательства	31	12 278	18 893
33	Итого обязательства		6 354 371	6 420 073
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	218 000	218 000
35	Добавочный капитал	32	6 800	6 800
36	Резервный капитал	32	5 821	5 229
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	-	-
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		-	-
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		4 238	4 238
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
42	Прочие резервы		-	-
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		767 384	473 679
44	Итого капитал		1 002 243	707 946
45	Итого капитал и обязательства		7 356 614	7 128 019

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Н.Р. Хисматуллина
(инициалы, фамилия)

25 октября 2022 г.



Приложение 3
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
92401000	50638914	377/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 9 месяцев 2022 года

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал"
(АО "НПФ "Волга-Капитал")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 420061, Республика Татарста, г. Казань, ул. Николая Ершова, дом 55е

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

№ строки	Наименование	Пояснение 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	34	8 643	12 125
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	155 691	115 009
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	164 334	127 134
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	(86 166)	(53 007)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(135 058)	(121 220)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(221 224)	(174 227)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	79 869	43 364
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(21 714)	736

Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	-	(18)
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	(1 221)	(1 241)
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	5 302	3 651
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		5 346	(601)
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	423 701	344 943
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	(71 674)	(178 285)
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	-	-
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	41	-	(998)
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		-	-
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	4 209	11 876
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		356 236	177 536
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		361 582	176 935
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(67 607)	(60 911)
22	Процентные расходы	45	(17)	(21)
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		-	-
23	Прочие доходы	46	82	100
24	Прочие расходы	46	(216)	(624)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(67 758)	(61 456)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		293 824	115 479
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	473	(1 135)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-	(1 203)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	473	68
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	-	-
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		294 297	114 344
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	(1 475)
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и обесценения основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	(1 475)
34	в результате выбытия		-	(1 475)
35	в результате переоценки и в результате обесценения	18	-	-

36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки и обесценения основных средств и нематериальных активов	47	-	-
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	-	-
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	-	-
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		-	-
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	-	-
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40	-	-
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		-	-
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47	-	-
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		-	-
46	Обесценение		-	-
47	Выбытие		-	-
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		-	-
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	-	-
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	-	-
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-	(1 475)
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		294 297	112 869

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 октября 2022 г.



(подпись)

Н. Р. Хисматуллина
(инициалы, фамилия)

Приложение 3
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
92401000	50638914	377/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 3 квартал 2022 года

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал"
(АО "НПФ "Волга-Капитал")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Николая Ершова, дом 55е

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

№ строки	Наименование	Пояснение 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	34	643	700
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	129 327	94 860
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	129 970	95 560
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	(25 011)	(13 783)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(41 227)	(40 245)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(66 238)	(54 028)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	24 780	13 913
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(72 929)	(72 018)

Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	-	-
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	(378)	(415)
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	4 315	2 564
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		19 520	(14 424)
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	145 772	117 261
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	20 753	(32 853)
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	-	-
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	41	-	-
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		-	-
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	1 851	6 682
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		168 376	91 090
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		187 896	76 666
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(20 148)	(18 025)
22	Процентные расходы	45	(5)	(4)
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		-	-
23	Прочие доходы	46	82	11
24	Прочие расходы	46	(72)	(208)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(20 143)	(18 226)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		167 753	58 440
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(307)	(197)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-	(102)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	(307)	(95)
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	-	-
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		167 446	58 243
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и обесценения основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
34	в результате выбытия		-	-
35	в результате переоценки и в результате обесценения	18	-	-

36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки и обесценения основных средств и нематериальных активов	47	-	-
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	-	-
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	-	-
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		-	-
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	-	-
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, в том числе:	40	-	-
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для продажи		-	-
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	47	-	-
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		-	-
46	Обесценение		-	-
47	Выбытие		-	-
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		-	-
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	-	-
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	-	-
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-	-
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		167 446	58 243

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 октября 2022 г.



(подпись)

Н.Р. Хисматуллина
(инициалы, фамилия)

9	Дополнительный выпуск акций	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Прочие движения резервов	32	-	-	750	-	-	-	-	-	-	(754)	(4)	
14	Остаток на 30 сентября 2021 г.		218 000	6 800	5 229	-	-	3 694	-	-	-	565 322	799 045	
14.1	Остаток на 1 января 2022 г.		218 000	6 800	5 229	-	-	4 238	-	-	-	473 679	707 946	
15	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		218 000	6 800	5 229	-	-	4 238	-	-	-	473 679	707 946	
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294 297	294 297	
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Дополнительный выпуск акций	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие движения резервов	32	-	-	592	-	-	-	-	-	-	(592)	-	-
27	Остаток на 30 сентября 2022 г., в том числе:		218 000	6 800	5 821	-	-	4 238	-	-	-	767 384	1 002 243	
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 октября 2022 г.



(подпись)

Н.Р. Хисматуллина
(инициалы, фамилия)

Приложение 7
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
92401000	50638914	377/2

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

за 9 месяцев 2022 года

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал"
(АО "НПФ "Волга-Капитал")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 420061, Татарстан Респ, Казань г, Николая Ершова ул, дом № 55Е

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

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		8 643	12 125
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-	-
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		155 691	115 009
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		(56 058)	(33 123)
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(17 881)	(17 744)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(117 182)	(103 486)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		-	-

8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка			-	-
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			8 023	10 834
8.2	Уплаченные проценты			(12)	(23)
8.3	Полученные проценты			392 699	418 007
9	Оплата аквизиционных расходов			-	(18)
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников			(25 360)	(21 508)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему			(7 057)	(18 330)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию			(7 293)	(6 740)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов			(32 093)	(33 822)
14	Уплаченный налог на прибыль			(1 692)	(9 355)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности			(78 825)	(115 638)
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности			221 603	196 188
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности					
17	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них	18		-	-
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него	16		-	-
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17		-	-
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18		(120)	-
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17		(225)	(540)
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17		-	-
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14		-	-
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14		-	-
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8		-	-
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8		-	-
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6		13 798	101 756

32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	-	63
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1 225 471	998 992
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(1 374 756)	(1 168 598)
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(135 832)	(68 327)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	-	-
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств, в том числе:	23	(55)	(279)
37.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	46.1	(55)	(279)
38	Поступления от выпуска акций	32	-	-
39	Поступления от продажи собственных акций	32	-	-
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	-	-
41	Выплаченные дивиденды		-	-
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		-	-
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(55)	(279)
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		85 716	127 582
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	364 994	191 287
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	450 710	318 869

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 октября 2022 г.



(подпись)

Н.Р. Хисматуллина
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда
Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда
на 30 сентября 2022 г.

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	377/2 от 15.03.2007 г.
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение, в т.ч. досрочное негосударственное пенсионное обеспечение, и обязательное пенсионное страхование
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	№40 от 17.06.2016 г. Реестра НПФ-участников системы гарантирования прав застрахованных лиц
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	2
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	3
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д.55Е
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д.55Е
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	1. ООО УК «АК БАРС КАПИТАЛ», №21-000-1-00088; 2. АО «РЕГИОН ЭсМ», №21-000-1-00064; 3. ТКБ Инвестмент Партнерс (АО), № 21-000-1-00069; 4. АО «ААА Управление Капиталом», № 21-000-1-00657.
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ», Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ России (без ограничения), Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04 октября 2000 года № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России (без ограничения срока действия)
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	43
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ПАО "АК БАРС" БАНК; конечный владелец (бенефициар) отсутствует.
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	Российская Федерация, Республика Татарстан, город Казань
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность
Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность
на 30 сентября 2022 г.

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>В июле – августе экономическая активность в целом несколько оживилась при сохранении высокой неоднородности и неустойчивости в динамике разных отраслей. При этом экономике еще в значительной степени предстоит адаптироваться к новым условиям. Действие разовых дезинфляционных факторов, прежде всего ранее произошедшего укрепления рубля, ослабевает. Одновременно растет потребительская активность, в том числе подпитываемая оживлением потребительского кредитования. Все более значительный вклад в совокупный спрос вносит бюджет. Следствием этих тенденций станет постепенное усиление инфляционного давления в экономике.</p> <p>Динамика российской экономики в настоящее время определяется сочетанием нескольких разнонаправленных факторов. Во-первых, длящейся паузой после февральского финансового шока до проявления основных последствий от значительного снижения импорта промежуточных и инвестиционных товаров. Во-вторых, «окном возможностей» для энергетического экспорта до вступления в действие ограничений со стороны Евросоюза. В-третьих, постепенной адаптацией наиболее пострадавших отраслей (например, автомобилестроения) за счет упрощения производимой линейки продукции. В-четвертых, ростом в отраслях, способных быстро обеспечить замену импорта (например, производство потребительских товаров) либо ориентированных на госзаказ.</p> <p>Инфляционная картина постепенно меняется. Произошедшее укрепление рубля по-прежнему создает дезинфляционное давление на многих сегментах рынка, в том числе потребительского. Вместе с тем с июля устойчиво растет доля товаров и услуг, текущие темпы роста цен на которые превышают 4%. Одновременно уменьшается доля товаров и услуг, цены на которые снижаются. Доходности российских рублевых облигаций в целом стабилизировались. Премия за риск и инфляционная премия, отражаемые в ценах средне- и долгосрочных облигаций, указывают на снизившуюся чувствительность их цен к изменению ключевой ставки.</p> <p>(по данным Банка России: https://cbr.ru/Collection/Collection/File/42297/bulletin_22-05.pdf).</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 9 месяцев 2022 г.

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением № 527-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов" от 28.12.2015г. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Фонд руководствовался соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории Российской Федерации от 28.12.2015г. № 217н "О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации".
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной финансовой отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течении 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 отчетности также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. В части учета пенсионных обязательств. Фонд заключает договоры на негосударственное пенсионное обеспечение как с юридическими, так и с физическими лицами. Обязательства Фонда возникают в тот момент, когда юридические и физические лица осуществляют финансирование будущих пенсий, а не в момент начала выплат пенсии участникам Фонда. На основе вышеизложенной информации руководство Фонда пришло к выводу, что деятельность Фонда имеет характеристики страховой деятельности. Кроме этого, МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты» предусматривает более четкие указания в отношении оценки и признания обязательств, чем МСФО (IAS) 26 «Учет и отчетность по программам пенсионного обеспечения (пенсионным планам)». Применение таких указаний дает возможность пользователям финансовой отчетности Фонда получить более значимую и содержательную финансовую информацию относительно деятельности Фонда. Приняв во внимание все вышеизложенные обстоятельства, руководство Фонда приняло решение о неприменении стандарта МСФО (IAS) 26 «Учет и отчетность по программам пенсионного обеспечения (пенсионным планам)». Соответственно, оценка обязательств Фонда по пенсионной деятельности была произведена в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты». В части оценки справедливой стоимости финансовых вложений. Если справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании цен на активном рынке, она определяется с использованием различных моделей оценок, включающих математические модели. Исходные данные для таких моделей определяются на основании наблюдаемого рынка, если такое возможно; в противном случае, для определения справедливой стоимости необходимо применять суждение.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	-

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
за 9 месяцев 2022 г.

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	Фонд раскрывает информацию о допущениях, касающихся будущего, и прочих основных источниках неопределенности расчетных оценок на конец отчетного периода, которые заключают в себе значительный риск возникновения необходимости вносить существенные корректировки в балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Применительно к таким активам и обязательствам примечания содержат подробную информацию об их характере и их балансовой стоимости на конец отчетного периода.
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)	Подготовка финансовой отчетности Фонда требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые влияют на представляемые в отчетности суммы доходов, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах. Однако неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценочные значения.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» Фондом проводится проверка адекватности обязательств по пенсионной деятельности с целью определения, является ли сумма пенсионных накоплений достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам. При осуществлении таких тестов используются текущие оценки будущих денежных потоков по договорам с учетом прогноза будущих взносов и пенсий, инвестиционного дохода от активов, административных расходов, ставки дисконтирования денежных потоков. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием Фонда на ежеквартальной основе.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Основными допущениями в отношении оценки обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению являются ставка дисконтирования, процент индексации пенсий и таблицы смертности. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием Фонда на ежеквартальной основе.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации. Финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении в момент возникновения контрактных отношений по данному финансовому инструменту. Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости. Фонд производит оценку справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости». Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или, при отсутствии основного рынка, на рынке, наиболее выгодном в отношении данного актива) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть цену выхода на дату оценки с позиции участника рынка, который удерживает указанный актив) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Для определения основного рынка Фонд принимает во внимание всю информацию, которая является обоснованно доступной. При отсутствии доказательств обратного предполагается, что рынок, на котором Фонд обычно осуществлял бы сделки с целью продажи актива или передачи обязательства, является основным рынком или, при отсутствии основного рынка, наиболее выгодным рынком.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Фонда является валюта основной экономической среды, в которой Фонд осуществляет деятельность. Таким образом, функциональной валютой Фонда является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Валютой представления информации Фонда также является российский рубль.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Фонд будет продолжать свою деятельность в качестве юридического лица в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или существенного сокращения деятельности.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Функциональная валюта учета и представления отчетности, которой является российский рубль, не является гиперинфляционной. У Фонда отсутствуют активы/обязательства, возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 29. В связи с этим МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" не применяется.

Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В Учетную политику на 2022 год внесены изменения в связи с вступлением в силу Указания Банка России от 19 августа 2021 г. N 5893-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 22 сентября 2015 года N 492-П". В отношении активов, удовлетворяющих критерию признания в качестве основного средства, но имеющих стоимость ниже минимальной стоимости 100 000 рублей, Фонд применяет пункта 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 года N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 октября 2020 года N 60399 (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта Фонд отразил перспективно без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Опубликован ряд новых МСФО и поправок в действующие, которые еще не вступили в силу, и которые Фонд не принял досрочно, в том числе МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», заменяющий МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Для негосударственных пенсионных фондов является обязательным к применению с 1 января 2025 года. В настоящее время фонд проводит оценку того, как данный новый стандарт повлияет на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение 1 дня. Денежные средства и их эквиваленты включают наличные денежные средства и остатки на счетах в банках. Для целей подготовки отчетов из состава денежных средств исключаются суммы в отношении использования которых имеются какие-либо ограничения. Денежные средства принимаются к учету по номинальной стоимости.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой признания денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту, открытый Фонду в кредитной организации. При первоначальном признании денежных средств, размещенных по договорам банковского вклада, Фонд оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). После первоначального признания Фонд оценивает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада по амортизированной стоимости.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости. Изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, первоначально признаются по справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по их справедливой стоимости без вычета каких-либо затрат (по сделкам, которые могли быть понесены в результате продажи или иного выбытия, за исключением финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости, которые оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Финансовые активы, которые не были классифицированы как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не были классифицированы как удерживаемые до погашения и не были отнесены в состав некотируемых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также не признанных в составе прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности, признаются как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, признаются по справедливой стоимости. В случае невозможности дальнейшего надежного определения справедливой стоимости финансового актива, классифицированного как имеющейся в наличии для продажи, он подлежит оценке по амортизированной стоимости и в дальнейшем подлежит проверке на обесценение.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	К финансовым активам, удерживаемым до погашения, относятся производные финансовые инструменты с фиксированным сроком погашения, в отношении которых Фонд имеет намерения и возможность удерживать их до срока погашения. Последующая оценка финансовых активов, удерживаемых до погашения, осуществляется по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом резерва под обесценение, который рассчитывается как разница между балансовой стоимостью и текущей стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки. Последующие изменения в стоимости отражаются в отчете о совокупном доходе.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признается, начиная с момента исполнения обязательства по договору, и отражается в учете по амортизированной стоимости. Фонд отслеживает, если объективные признаки обоснования активов, в результате существования которых есть вероятность не получить будущие денежные потоки от данного актива.

16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если Фонд осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или в качестве долевых ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, на балансовых счетах второго порядка, открытых на балансовом счете первого порядка № 506 "Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток" и № 507 "Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" в соответствии с порядком, предусмотренным главами 5 и 7 Положения Банка России от 1 октября 2015 г. № 494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях".
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе прочих активов признается дебиторская задолженность, не удовлетворяющая критериям финансовых активов. К дебиторской задолженности, признаваемой как прочие активы, в частности, относятся авансы выданные, предварительно оплаченные расходы (РБП). Авансы выданные и предварительно оплаченные расходы (РБП) отражаются по номинальной стоимости, так как не являются финансовыми инструментами.
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Производные инструменты учитываются как обязательства, если их справедливая стоимость является отрицательной. ПФИ, включая форвардные и фьючерсные контракты, опционные контракты и операции СВОП, отражаются по справедливой стоимости.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Не применимо
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	При первоначальном признании прочие финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Фонд учитывает прочие финансовые обязательства по амортизированной стоимости.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
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			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд осуществляет свою деятельность на основании ФЗ "Об АО" от 26.12.1995 г. №208-ФЗ, ФЗ "О НПФ" от 07.05.1998 г. №75-ФЗ, ФЗ от 15.12.2001 г. №167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации", других федеральных законах, иных нормативных правовых актов РФ, а также Устава, Пенсионных и Страховых правил Фонда. ОПС- это деятельность Фонда, осуществляемая в соответствии с ФЗ от 15.12.2001 г. №167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации", предназначенное для обеспечения накопительной пенсии. Фонд относит договоры по ОПС к категории страховых договоров. НПО- это договоры добровольного пенсионного страхования с возможностью получать дополнительный инвестиционный доход. Фонд классифицирует договоры НПО в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования или инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее- НВПДВ).

27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Первоначальное признание обязательств, возникающее по договорам НПО, Фонд осуществляет в соответствии с условиями договора НПО и пенсионными правилами. На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических поступивших денежных средствах. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. Распределение результата размещения средств пенсионных резервов осуществляется на основании решения Совета директоров Фонда. На конец каждого квартала Фонд проводит проверку адекватности по страховым договорам НПО.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Обязательства по договорам НПО классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) после первоначального признания увеличиваются на сумму взносов и доходов, полученных в результате размещения (инвестирования) средств пенсионных резервов и уменьшаются на сумму выплат. НВПДВ представляет собой предусмотренное договором право на получение держателем договора в качестве дополнения к гарантированным выплатам с значительных добавочных страховых выплат, размер которых основывается на доходности активов, удерживаемых в рамках портфеля.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Отложенными аквизиционными расходами признается капитализированная часть аквизиционных расходов, понесенных Фондом при заключении договоров об ОПС или договоров НПО. Отложенные аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда равномерно в течение срока действия договора об ОПС или договора НПО. Признание отложенных аквизиционных расходов прекращается по состоянию на наиболее раннюю из дат: дату прекращения соответствующего договора НПО или договора об ОПС или дату назначения пенсии - если полученная в результате проведения проверки адекватности обязательств сумма будет больше балансовой величины сформированных пенсионных резервов и пенсионных накоплений по договорам об ОПС и договорам НПО за вычетом пенсионных резервов и пенсионных накоплений
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	На дату выявления переоплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам ОПС и по договорам НПО, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишне выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности. На дату поступления информации о смерти участника излишние выплаты по договорам ОПС или договорам НПО, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности Фонд учитывает возвраты выплат по договорам ОПС или договорам НПО, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя. В случае если Фондом получены сведения от Пенсионного Фонда Российской Федерации о корректировке средств пенсионных накоплений умерших застрахованных лиц, в соответствии с которой Фонд должен уменьшить ранее признанные суммы пенсионных накоплений, направленные в резерв по обязательному пенсионному страхованию, Фонд должен признать кредиторскую задолженность Фонда перед Пенсионным Фондом Российской Федерации на сумму корректировки.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам об ОПС и договорам НПО, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент первоначального признания в порядке: -по договорам ОПС сумма взноса определяется суммой, перечисленной Фонду Пенсионным Фондом Российской Федерации или другим фондом; -по договорам НПО сумма взноса определяется суммой, которую Фонд получил согласно условиям договора НПО. Увеличение взносов в связи с изменением условий договора НПО признается в бухгалтерском учете на дату получения взносов по НПО. Уменьшение взносов в связи с расторжением договора НПО, в том числе с досрочным расторжением договора НПО, в бухгалтерском учете признается на дату возврата Фондом суммы ранее перечисленных взносов. Уменьшение взносов в связи с ошибочно начисленными взносами признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором имела место допущенная ошибка, и на дату обнаружения ошибки.

33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам ОПС или договорам НПО, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ, должны быть отражены в бухгалтерском учете на фактическую дату выплаты, когда в отношении договора об ОПС или договора НПО соблюдены следующие условия: наступление пенсионных оснований; наличие у Фонда заявления участника (застрахованного лица) о назначении негосударственной пенсии (для договоров НПО), о назначении накопительной пенсии или срочной пенсионной выплаты, или единовременной выплаты (для договоров об ОПС). Выкупные суммы по договорам НПО отражаются в составе расходов как выплаты на дату фактической выплаты денежных средств. Выплаты правопреемникам по договорам об ОПС и наследникам или правопреемникам по договорам НПО отражаются в составе расходов на дату осуществления выплаты. Одновременно с отражением выплаты в составе расходов фонд уменьшает пенсионные накопления или пенсионные резервы на сумму выплат. Уменьшение обязательств по договорам страхования и обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ отражается в составе доходов от пенсионной деятельности. При переводе средств пенсионных накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд Российской Федерации Фонд признает в бухгалтерском учете уменьшение соответствующих средств пенсионных накоплений, а также учитывает перевод средств пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии как расход.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы представляют собой расходы, связанные с андеррайтингом (процессом анализа предлагаемых на страхование рисков, принятия решения о страховании того или иного риска и определения адекватных риску условий страхования) и заключением договоров об ОПС или договоров НПО.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	На каждую отчетную дату производится оценка достаточности размера признанных обязательств по страхованию и пенсионным обязательствам. Размер обязательства корректируется в той мере, в которой оно является недостаточным для соответствия ожидаемым будущим выгодам и расходам. При проведении проверки достаточности обязательств используются текущие наилучшие оценки будущих договорных денежных потоков. Недостаточность обязательств отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе путем создания дополнительного страхового обязательства в отношении оставшегося убытка.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости применяется Фондом, если его справедливая стоимость может быть надежно определена.
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	<p>В соответствии с Учетной политикой Фонда основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> -объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Приобретение объектов может осуществляться в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.</p> <p>Хотя приобретение таких объектов не приводит непосредственно к увеличению будущих экономических выгод от их использования, оно может быть необходимо для получения будущих экономических выгод от использования других активов либо для обеспечения основной деятельности, поэтому такие объекты могут быть признаны в качестве основных средств.</p> <p>Инвестиционным имуществом признается недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся в собственности фонда (полученная при осуществлении уставной деятельности) и используемая для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемая для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей фонда), продажа которой в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества не планируется.</p> <p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, признаются некредитной финансовой организацией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) Генеральным директором Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Фондом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются.

38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	При определении переоцененной стоимости объектов основных средств Фондом используются действующие цены на активном рынке аналогичных объектов основных средств, полученные из внешних источников, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов основных средств, полученные на основе рыночных данных путем оценки, выполненной профессиональными оценщиками. Договор о проведении оценки объекта недвижимости заключается с юридическим лицом, которое на дату оценки заключало договоры на проведение оценки объектов недвижимости ежегодно в течение последних календарных 10 лет и выручка которого за последний отчетный год от договоров на проведение оценки объектов недвижимости составляет не менее 100 миллионов рублей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. В отношении активов, удовлетворяющих критерием признания в качестве основного средства, но имеющих стоимость ниже минимальной стоимости 100 000 рублей, Фонд применяет пункта 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 года N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 октября 2020 года N 60399 (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Земля не амортизируется. Амортизация по прочим основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным списанием первоначальной или переоцененной стоимости до остаточной стоимости в течение срока полезного использования актива. По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования актива определяется исходя из предполагаемой полезности актива для Фонда.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: -объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; -Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; -имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. В состав нематериальных активов входят : - программное обеспечение; - товарные знаки.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные и признанные нематериальные активы капитализируются на основе затрат, понесенных на приобретение и внедрение данных активов. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.

44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Фонд не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация нематериальных активов определяется линейным методом по установленным срокам использования
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Фонд капитализирует прямые затраты, включая процентные расходы, понесенные на приобретение и внедрении нематериальных активов. Не включаются в расходы на приобретение, создание нематериального актива расходы на обучение персонала, расходы, признанные неэффективными, первоначальные операционные убытки, общехозяйственные расходы и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением и созданием активов, а также возмещаемые суммы налогов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе Фонд признает обязательства не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не применяет вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами и в виде пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом. Раздел не раскрывается в учетной политике.
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Фонд не применяет вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности. Раздел не раскрывается в учетной политике.
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Фонд не применяет вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами. Раздел не раскрывается в учетной политике.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы признаются предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Фонд не принимал решение в отношении долгосрочных активов о признании в качестве, предназначенных для продаж. Раздел не раскрывается в учетной политике
51 1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением возмещаемых налогов. Суммы невозмещаемого налога на добавленную стоимость, учитываемые в стоимости товаров (работ, услуг) в соответствии с п.п. 2, 4 ст.170 НК РФ, включаются в первоначальную стоимость запасов. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Фонд применяет пункт 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета запасов после первоначального признания Фонд оценивает запасы в соответствии с пунктом 9 МСФО (IAS) 2 "Запасы" по наименьшей из двух величин: - по себестоимости (по фактическим затратам); - по чистой возможной цене продажи.

52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:- у Фонда существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Фонда (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и созданными у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;- возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Фонд определяет сумму резерва - оценочного обязательства, как наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства. Первоначальное признание резерва - оценочного обязательства отражается в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности Фонда. Резерв - оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
53	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>В случае, если Фонд выступает арендатором по договору аренды, то на дату начала аренды он признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды.</p> <p>На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается Фондом по первоначальной стоимости.</p> <p>На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам Фонда.</p> <p>В случае отсутствия у Фонда процентных заемных средств, используется ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на срок, соответствующий сроку договора аренды, по развернутой шкале. При этом используется наиболее поздняя ставка, доступная на дату заключения договора аренды.</p> <p>На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, которые еще не осуществлены на дату начала аренды.</p> <p>Все активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>В случае если договор аренды предусматривает передачу права собственности на базовый актив до конца срока аренды или ожидается, что Фонд исполнит опцион на заключение договора купли-продажи базового актива, то актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до конца срока полезного использования базового актива.</p> <p>Во всех остальных случаях актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды, предусмотренного договором.</p> <p>В составе расходов признаются процентные расходы, начисленные на величину обязательства за истекший период по ставке дисконтирования.</p> <p>С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается Фондом в качестве корректировки актива в форме права пользования.</p> <p>Обязательство по договору аренды переоценивается Фондом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> - при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо - при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива). <p>Обязательство по договору аренды повторно оценивается Фондом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> - при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости); - при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков). <p>Фонд используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.</p>

53.1.	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Фонд не применяет основной подход к учету аренды, описанный выше, для всех договоров краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Базовый актив классифицируется для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью, если его стоимость составляет менее стоимости, эквивалентной 5 000 долларов США по курсу ЦБ на дату первоначального признания. Аренда классифицируется как краткосрочная, если планируемый срок аренды не превышает 12 месяцев. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах. В случае если Фонд предоставляет базовый актив в субаренду, то основной договор аренды не соответствует критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью и отражается в бухгалтерском учете в соответствии с основным подходом к учету. В случае если основной договор аренды является краткосрочной арендой, которая учитывается в соответствии с настоящим разделом Учетной политики, то договор субаренды классифицируется как операционная аренда.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по номинальной стоимости.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц при первоначальном признании активов или обязательств по сделке, если эта сделка при первоначальном учете не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой номинальную стоимость выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	В случае принятия Фондом решения о выкупе акций Фонда, собственные средства будут уменьшены на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма будет включена в собственные средства.
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Фонда создается Резервный капитал в размере до 5% от Уставного капитала путем ежегодных отчислений от чистой прибыли.
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена, отражается в примечании «События после отчетной даты». Размер дивидендных выплат рассчитывается на основании чистой прибыли Фонда.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	7	7
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	18 156	14 687
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	359 477	347 383
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	73 070	2 917
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	450 710	364 994

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения до 90 дней.

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1_НПО

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	359	260
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	66 240	84 281
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	70 041	911
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	136 640	85 452

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1_ОПС

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	-	618
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 029	2 006
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	3 029	2 624

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1_ССФ

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	7	7
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	17 797	13 809
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	293 237	263 102
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	311 041	276 918

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

Таблица 5.2
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	450 710	364 994
2	Банковские овердрафты	-	-
3	Прочее	-	-
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	450 710	364 994

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 30 сентября 2022 года

Таблица 6.1.
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	114 350	-	114 350	-	114 350
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	66 169	-	66 169	-	66 169
7	Итого	180 519	-	180 519	-	180 519

6.1.2. По состоянию на 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года у фонда отсутствовали обеспеченные депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

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

Таблица 6.1.
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	92 808	-	92 808	-	92 808
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	1 157	-	1 157	-	1 157
7	Итого	93 965	-	93 965	-	93 965

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 30 сентября 2022 года**

Таблица 6.1._НПО
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	61 506	-	61 506	-	61 506
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	26 031	-	26 031	-	26 031
7	Итого	87 537	-	87 537	-	87 537

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

Таблица 6.1._НПО
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	18 906	-	18 906	-	18 906
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	159	-	159	-	159
7	Итого	19 065	-	19 065	-	19 065

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 30 сентября 2022 года**

Таблица 6.1._ОПС
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	-
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	39 978	-	39 978	-	39 978
7	Итого	39 978	-	39 978	-	39 978

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

Таблица 6.1._ОПС
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	-
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	325	-	325	-	325
7	Итого	325	-	325	-	325

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 30 сентября 2022 года**

Таблица 6.1._ССФ
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	52 844	-	52 844	-	52 844
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	160	-	160	-	160
7	Итого	53 004	-	53 004	-	53 004

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

Таблица 6.1._ССФ
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	73 902	-	73 902	-	73 902
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	673	-	673	-	673
7	Итого	74 575	-	74 575	-	74 575

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

Таблица 6.2

№ строки	Наименование	На 30 сентября 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
2	Депозиты, в том числе:	7,1 - 8,6	3 дня - 87 дней	5,19 - 9,03	11 дней - 180 дней
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	7,7 - 7,8	3 дня	5,55 - 8,27	3 дня - 10 дней
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

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

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

Таблица 7.1.

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	6 479 373	6 193 583
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	6 479 373	6 193 583

7.1.2. Состав строки 2 настоящей таблицы раскрывается в таблице 7.4 настоящего примечания.

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

Таблица 7.1._НПО

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 394 351	1 375 701
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	1 394 351	1 375 701

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

Таблица 7.1._ОПС

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	5 075 982	4 808 486
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	5 075 982	4 808 486

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

Таблица 7.1._ССФ

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	9 040	9 396
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	9 040	9 396

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

Таблица 7.4

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	284 215	272 454
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	62 907	63 795
3	некредитных финансовых организаций	1	-
4	нефинансовых организаций	221 307	208 659
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	6 195 158	5 921 129
6	Правительства Российской Федерации	1 787 801	1 296 234
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	87 174	76 919
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	677 877	840 908
10	некредитных финансовых организаций	478 397	350 095
11	нефинансовых организаций	3 163 909	3 356 973
12	Итого	6 479 373	6 193 583

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 30 сентября 2022 года**

Таблица 10.1.

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	206 833	-	206 833	-	206 833
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	8 121	598	8 719	(598)	8 121
10	Итого	214 954	598	215 552	(598)	214 954

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

Таблица 10.1.

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	438 486	-	438 486	-	438 486
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	4 807	598	5 405	(598)	4 807
10	Итого	443 293	598	443 891	(598)	443 293

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 30 сентября 2022 года**

Таблица 10.1._НПО
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	50 792	-	50 792	-	50 792
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	1 032	478	1 510	(478)	1 032
10	Итого	51 824	478	52 302	(478)	51 824

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

Таблица 10.1._НПО
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	107 683	-	107 683	-	107 683
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	32	478	510	(478)	32
10	Итого	107 715	478	108 193	(478)	107 715

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 30 сентября 2022 года**

Таблица 10.1._ОПС

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	156 041	-	156 041	-	156 041
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	3 381	-	3 381	-	3 381
10	Итого	159 422	-	159 422	-	159 422

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

Таблица 10.1._ОПС

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	330 803	-	330 803	-	330 803
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	663	-	663	-	663
10	Итого	331 466	-	331 466	-	331 466

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 30 сентября 2022 года**

Таблица 10.1_ССФ
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	3 708	120	3 828	(120)	3 708
10	Итого	3 708	120	3 828	(120)	3 708

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

Таблица 10.1_ССФ
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	4 112	120	4 232	(120)	4 112
10	Итого	4 112	120	4 232	(120)	4 112

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

По состоянию на 30 сентября 2022 г. и 31 декабря 2021 г. на балансе Фонда отсутствовала дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию.

По состоянию на 30 сентября 2022 г. и 31 декабря 2021 г. на балансе Фонда отсутствовала дебиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.

Примечание 16. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 16.1.

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 года, в том числе:	28 628	-	-	28 628
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	28 628	-	-	28 628
3	накопленная амортизация	-	-	-	-
4	накопленное обесценение	-	-	-	-
5	Поступление, в том числе:	-	-	-	-
6	в результате приобретения	-	-	-	-
7	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	-	-	-	-
8	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	-	-	-	-
9	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	(28 200)	-	-	(28 200)
10	Выбытие	-	-	-	-
11	Амортизация	-	-	-	-
12	Обесценение	-	-	-	-
13	Восстановление обесценения	-	-	-	-
14	Переклассификация в основные средства и обратно	-	-	-	-
15	Переклассификация в прочие активы	-	-	-	-
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	(428)	-	-	(428)
17	Прочее	-	-	-	-
18	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 года, в том числе:	-	-	-	-
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
20	накопленная амортизация	-	-	-	-
21	накопленное обесценение	-	-	-	-
22	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года, в том числе:	-	-	-	-
23	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
24	накопленная амортизация	-	-	-	-
25	накопленное обесценение	-	-	-	-
26	Поступление, в том числе:	-	-	-	-
27	в результате приобретения	-	-	-	-
28	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	-	-	-	-
29	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	-	-	-	-
30	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
31	Выбытие	-	-	-	-
32	Амортизация	-	-	-	-
33	Обесценение	-	-	-	-
34	Восстановление обесценения	-	-	-	-
35	Переклассификация в основные средства и обратно	-	-	-	-
36	Переклассификация в прочие активы	-	-	-	-
37	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	-	-	-	-
38	Прочее	-	-	-	-
39	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 года, в том числе:	-	-	-	-
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
41	накопленная амортизация	-	-	-	-
42	накопленное обесценение	-	-	-	-

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 16.1._НПО

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 года, в том числе:	28 628	-	-	28 628
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	28 628	-	-	28 628
3	накопленная амортизация	-	-	-	-
4	накопленное обесценение	-	-	-	-
5	Поступление, в том числе:	-	-	-	-
6	в результате приобретения	-	-	-	-
7	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	-	-	-	-
8	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	-	-	-	-
9	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	(28 200)	-	-	(28 200)
10	Выбытие	-	-	-	-
11	Амортизация	-	-	-	-
12	Обесценение	-	-	-	-
13	Восстановление обесценения	-	-	-	-
14	Переклассификация в основные средства и обратно	-	-	-	-
15	Переклассификация в прочие активы	-	-	-	-
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	(428)	-	-	(428)
17	Прочее	-	-	-	-
18	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 года, в том числе:	-	-	-	-
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
20	накопленная амортизация	-	-	-	-
21	накопленное обесценение	-	-	-	-
22	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года, в том числе:	-	-	-	-
23	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
24	накопленная амортизация	-	-	-	-
25	накопленное обесценение	-	-	-	-
26	Поступление, в том числе:	-	-	-	-
27	в результате приобретения	-	-	-	-
28	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	-	-	-	-
29	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	-	-	-	-
30	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
31	Выбытие	-	-	-	-
32	Амортизация	-	-	-	-
33	Обесценение	-	-	-	-
34	Восстановление обесценения	-	-	-	-
35	Переклассификация в основные средства и обратно	-	-	-	-
36	Переклассификация в прочие активы	-	-	-	-
37	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	-	-	-	-
38	Прочее	-	-	-	-
39	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 года, в том числе:	-	-	-	-
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
41	накопленная амортизация	-	-	-	-
42	накопленное обесценение	-	-	-	-

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 16.3

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	57
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	-	(627)
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	-	-
3.1	Прочее	-	(428)
4	Итого	-	(998)

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 16.3

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	-	-
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	-	-
3.1	Прочее	-	-
4	Итого	-	-

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

Отложенные аквизиционные расходы

Таблица 19.1

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании	14 066	15 287
2	Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-
3	Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
4	Итого	14 066	15 287

Негосударственный пенсионный фонд капитализирует прямые аквизиционные расходы в момент их признания.

**Отложенные аквизиционные расходы по договорам
об обязательном пенсионном страховании**

Таблица 19.2

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	15 287	16 920
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	(1 221)	(1 241)
3	аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании, отложенные за период	-	18
4	амортизация отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании	(1 221)	(1 259)
5	списание отложенных аквизиционных расходов по результатам проведения проверки адекватности резервов	-	-
6	прочие изменения	-	-
7	Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании на отчетную дату	14 066	15 679

Срок амортизации отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании определяется как период времени с момента их признания до наступления пенсионных оснований.

Примечание 20. Прочие активы
Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование показателя	На 30 сентября 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	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	81	-	81	82	-	82
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты с персоналом	2	-	2	9	-	9
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 380	-	5 380	4 357	-	4 357
7	Запасы	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	-	-	-	-	-	-
10	Итого	5 463	-	5 463	4 448	-	4 448

Прочие активы

Таблица 20.1._НПО
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование показателя	На 30 сентября 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	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
7	Запасы	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	-	-	-	-	-	-
10	Итого	-	-	-	-	-	-

Прочие активы

Таблица 20.1._ОПС

(тыс.руб.)

№ строки	Наименование показателя	На 30 сентября 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	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
7	Запасы	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	-	-	-	-	-	-
10	Итого	-	-	-	-	-	-

Прочие активы

Таблица 20.1._ССФ

(тыс.руб.)

№ строки	Наименование показателя	На 30 сентября 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	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	81	-	81	82	-	82
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты с персоналом	2	-	2	9	-	9
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 380	-	5 380	4 357	-	4 357
7	Запасы	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	-	-	-	-	-	-
10	Итого	5 463	-	5 463	4 448	-	4 448

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	-	1	-	-	-	1
2	стоимость (или оценка)	-	1	-	-	-	1
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	3	-	427	-	-	430
5	Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате оценки	-	-	-	-	-	-
6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
7	Выбытие	(3)	(1)	(427)	-	-	(431)
8	Признание запасов в составе расходов	-	-	-	-	-	-
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
10	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	-	-
12	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	-	-	-	272	272
19	Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате оценки	-	-	-	-	-	-
20	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
21	Выбытие	-	-	-	-	(272)	(272)
22	Признание запасов в составе расходов	-	-	-	-	-	-
23	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
24	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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

Таблица 25.1

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	-	-
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	319	278
3	Итого	319	278

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
3	Кредиторская задолженность перед агентами	-	-
4	Прочая кредиторская задолженность	319	278
5	Итого	319	278

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 к настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании
Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	4 914 416	4 900 687
2	Пенсионные взносы	8 643	12 125
3	Пенсионные выплаты	(86 166)	(53 007)
4	Распределение результата инвестирования	-	-
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	-	-
12.1	Прочее	(2 346)	(2 482)
13	Итоговое увеличение обязательств	(79 869)	(43 364)
14	Обязательства на конец отчетного периода	4 834 547	4 857 323

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 13,7 - 11,1 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 30 сентября 2022 г. составил бы 758 269 673,44 рубля (на 30 сентября 2021 г.: 689 048 277,27 рубля).

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость _____ на _____ тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0,00 рублей.

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования: 8,8% - 10,8%;

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: 462 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;

прочие предположения.

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

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

Таблица 27.1

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	299 216	329 673
2	Пенсионные взносы	-	-
3	Пенсионные выплаты	(17 877)	(17 735)
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
12.1	Прочее	(1 562)	(15 685)
13	Итоговое увеличение обязательств	(19 439)	(33 420)
14	Обязательства на конец отчетного периода	279 776	296 253

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость _____ на _____, обязательства были дооценены на сумму 0,00 рублей.

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

ставка дисконтирования: 8,8% - 10,8%;

показатели смертности: Таблица смертности, разработанная Ассоциацией профессиональных актуариев;

таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных;

ставка индексации;

расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как страховой, в год: 138 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;

прочие предположения.

Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 28.1
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 181 417	1 162 221
2	Пенсионные взносы	155 691	115 009
3	Пенсионные выплаты	(117 181)	(103 485)
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях, в том числе:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
12.1	Прочее	2 643	21 160
13	Итоговое увеличение обязательств	41 153	32 684
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 222 570	1 194 905

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, была уменьшена стоимость _____ на _____, обязательства были дооценены на сумму 4 280 858,70 рублей.

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

ставка дисконтирования: 8,8% - 10,8%;

показатели смертности: Таблица смертности, разработанная Ассоциацией профессиональных actuариев;

таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных;

ставка индексации;

расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как инвестиционный с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, в год:

138 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;

прочие предположения.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства
Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 30.1
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2022г.	-	-	-	-
2	Создание резервов	-	-	1 274	1 274
3	Использование резервов	-	-	-	-
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	(351)	(351)
5	Прочее	-	-	-	-
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	-	-	923	923

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
2	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
3	Расчеты с персоналом	5 144	3 498
4	Расчеты по социальному страхованию	1 896	1 026
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 100	1 314
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	462	44
8	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
10	Расчеты с прочими кредиторами	23	1 269
11	Прочее	3 653	11 742
12	Итого	12 278	18 893

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 1 января 2021 года	218 000 000	0,001	-	218 000
2	Эмиссия	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-
4	На 30 сентября 2021 года	218 000 000	0,001	-	218 000
5	На 1 января 2022 года	218 000 000	0,001	-	218 000
6	Эмиссия	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-
8	На 30 сентября 2022 года	218 000 000	0,001	-	218 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30 сентября 2022 года составляет 218 000 тысяч рублей (на 1 января 2022 года: 218 000 тысяч рублей). По состоянию на 30 сентября 2022 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30 сентября 2021 года составляет 218 000 тысяч рублей (на 1 января 2021 года: 218 000 тысяч рублей). По состоянию на 30 сентября 2021 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

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

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	7 340	8 976
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	1 303	3 149
3	Итого	8 643	12 125

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	643	700
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	-	-
3	Итого	643	700

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Директоров (Протокол №10 от 18.02.2020г.) и размещенных на сайте <https://www.volga-capital.ru>.

34.1.2. За 9 месяцев 2022 года взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 01 января 2022 г. года по 30 сентября 2022 г. в сумме 0 тысяч рублей, по договорам, заключенным по 31 декабря 2021 г. в сумме 8 643 тысячи рублей. За 9 месяцев 2021 года: по договорам, заключенным в период с 01 января 2021 г. по 30 сентября 2021 г. в сумме 0 тысяч рублей, по договорам, заключенным до 31 декабря 2020 года в сумме 12 125 тысяч рублей.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	-	-
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	155 691	115 009
3	Итого	155 691	115 009

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	-	-
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	129 327	94 860
3	Итого	129 327	94 860

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):

Пенсионная схема № 1. Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и продолжительностью пенсионных выплат в течение не менее одного года до исчерпания средств на именном пенсионном счете.

Пенсионная схема № 2. Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и пенсионными выплатами в течение срока, установленного Пенсионным договором (не менее пяти лет).

Пенсионная схема № 3. Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и пожизненными пенсионными выплатами.

Пенсионная схема № 4. Пенсионная схема с установленными размерами пожизненных пенсионных выплат

Пенсионная схема № 5. Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат в течение срока, установленного Пенсионным договором (не менее пяти лет) .

34.2.2. Пенсионная схема № 3 предусматривает регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данной пенсионной схемы, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы №1, №2 и №5 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.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Директоров (Протокол №6 от 21.09.2017г.) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 30 сентября 2022 года.

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

Таблица 34.4
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	16 075	4 043
2	Взносы, полученные от юридических лиц	139 616	110 966
3	Итого	155 691	115 009

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

Таблица 34.4
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	1 485	1 441
2	Взносы, полученные от юридических лиц	127 842	93 419
3	Итого	129 327	94 860

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	ООО «Татсвязькомплект»	3	3
2	ПАО «Таттелеком»	1 481	1 532
3	ПАО «АК БАРС» БАНК	2 494	2 526
4	Итого	3 978	4 061

В январе-сентябре 2022 года на долю действующих договоров с учредителями приходится 0 рублей взносов или 0 процентов от общей суммы взносов работодателей (январь-сентябрь 2021 года: 0 договоров или 0 процентов от общей суммы взносов работодателей).

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

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	406	312
2	Срочные пенсионные выплаты	1 495	1 166
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	30 107	19 884
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	6 674	7 293
5	Единовременная выплата пенсии	47 484	24 352
6	Итого	86 166	53 007

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании в сентябре 2022 года составлял 32 719,17 рублей (в сентябре 2021 года - 15 965,00 рублей)

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	157	110
2	Срочные пенсионные выплаты	540	420
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	-	24
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	2 056	2 971
5	Единовременная выплата пенсии	22 258	10 258
6	Итого	25 011	13 783

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	17 877	17 735
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	117 181	103 485
3	Итого	135 058	121 220

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в сентябре 2022 года составлял 613,89 рубля (в сентябре 2021 года: 622,04 рубля)

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	5 972	5 928
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35 255	34 317
3	Итого	41 227	40 245

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

Таблица 35.3.
(руб.)

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	17 877	17 735
2	Выкупные суммы	-	-
3	Итого	17 877	17 735

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

Таблица 35.3.
(руб.)

№ строки	Наименование	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	5 972	5 928
2	Выкупные суммы	-	-
3	Итого	5 972	5 928

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

Таблица 35.4.
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	103 897	100 875
2	Выкупные суммы	13 284	2 610
3	Итого	117 181	103 485

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

Таблица 35.4.
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	34 680	32 804
2	Выкупные суммы	575	1 513
3	Итого	35 255	34 317

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 36.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(19 439)	(33 420)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	41 153	32 684
3	Итого	21 714	(736)

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

Таблица 36.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(21 847)	(6 417)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	94 776	78 435
3	Итого	72 929	72 018

36.1.1. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено в таблице 27.1 примечания 27 настоящего приложения. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IFRS) 4.

36.1.2. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 28.1 примечания 28 настоящего приложения.

Примечание 37. Аквизиционные расходы**Аквизиционные расходы****Таблица 37.1**
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	-	18
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	-	-
3	Расходы на рекламу	-	-
4	Андеррайтинговые расходы	-	-
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	-	-
6	Итого	-	18

Аквизиционные расходы**Таблица 37.1**
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	-	-
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	-	-
3	Расходы на рекламу	-	-
4	Андеррайтинговые расходы	-	-
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	-	-
6	Итого	-	-

Состав статьи "Изменение отложенных аквизиционных расходов"

Таблица 37.2
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании	(1 221)	(1 241)
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-
3	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
4	Итого	(1 221)	(1 241)

Состав статьи "Изменение отложенных аквизиционных расходов"

Таблица 37.2
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании	(378)	(415)
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-
3	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
4	Итого	(378)	(415)

37.2.1. Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании раскрыто в таблице 19.2 примечания 19 настоящего приложения.

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.1
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	33 422	32 510
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(28 120)	(28 859)
3	Итого	5 302	3 651

Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.1
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	14 901	9 839
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(10 586)	(7 275)
3	Итого	4 315	2 564

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

Таблица 38.2
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	33 422	32 510
6	Итого	33 422	32 510

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

Таблица 38.2
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	14 901	9 839
6	Итого	14 901	9 839

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

Таблица 38.3
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	-	-
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства	-	-
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	28 120	28 859
6	Итого	28 120	28 859

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

Таблица 38.3
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	-	-
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства	-	-
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 586	7 275
6	Итого	10 586	7 275

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 9 месяцев 2022 года

Таблица 39.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	31 833	(103 507)	-	(71 674)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	31 833	(103 507)	-	(71 674)
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	31 833	(103 507)	-	(71 674)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 9 месяцев 2021 года

Таблица 39.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	6 421	(184 706)	-	(178 285)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	6 421	(184 706)	-	(178 285)
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	6 421	(184 706)	-	(178 285)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 3 квартал 2022 года

Таблица 39.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	13 642	7 111	-	20 753
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	13 642	7 111	-	20 753
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	13 642	7 111	-	20 753

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 3 квартал 2021 года

Таблица 39.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	6 270	(39 123)	-	(32 853)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	6 270	(39 123)	-	(32 853)
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	6 270	(39 123)	-	(32 853)

**Примечание 41. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 41.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	57
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	-	(428)
3	Расходы на ремонт	-	-
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	-	-
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	-	-
6	Расходы на содержание недвижимости	-	(627)
7	Амортизация недвижимости	-	-
7.1.	Прочее	-	-
8	Итого	-	(998)

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 41.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	-	-
3	Расходы на ремонт	-	-
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	-	-
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	-	-
6	Расходы на содержание недвижимости	-	-
7	Амортизация недвижимости	-	-
7.1.	Прочее	-	-
8	Итого	-	-

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	423 701	344 943
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	359 108	326 541
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	64 593	18 402
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	Прочее	-	-
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
15	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
16	Прочее	-	-
17	Итого	423 701	344 943

Процентные доходы

Таблица 42.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	145 772	117 261
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	130 644	109 291
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 128	7 970
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	Прочее	-	-
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
15	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
16	Прочее	-	-
17	Итого	145 772	117 261

Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)**Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)****Таблица 43.1**

(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	8 254	11 352
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	-	-
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	-	-
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	-	-
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(4 045)	524
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	-	-
6	Прочее	-	-
7	Итого	4 209	11 876

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)**Таблица 43.1**

(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	3 626	6 333
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	-	-
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	-	-
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	-	-
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(1 775)	349
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	-	-
6	Прочее	-	-
7	Итого	1 851	6 682

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1

(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	40 800	35 014
2	Представительские расходы	7	50
3	Амортизация основных средств	1 108	1 342
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	521	851
5	Вознаграждение управляющей компании	-	-
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	6 556	6 591
7	Расходы по аренде	735	278
8	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	665	661
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 786	2 631
10	Расходы по страхованию	110	113
11	Реклама и маркетинг	468	172
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	235	423
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	1 572	1 808
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	11
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-	-
17	Расходы на доставку пенсий	-	-
18	Командировочные расходы	153	87
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	307	291
20	Неустойки, штрафы, пени	-	-
21	Прочее	11 584	10 588
22	Итого	67 607	60 911

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0,00 рублей (за январь-сентябрь 2021 г.: 0,00 рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 715 тысяч рублей (за 9 месяцев 2021 года: 7 695 тысяч рублей).

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили 0 тысяч рублей (за январь-сентябрь 2021 г.: 627 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, уборкой, охраной и др. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили 0,00 рублей (за январь-сентябрь 2021 г.: 0,00 рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(тыс.руб.)

№ СТРОКИ	Наименование	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	12 367	10 537
2	Представительские расходы	-	-
3	Амортизация основных средств	362	430
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	103	250
5	Вознаграждение управляющей компании	-	-
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	2 396	2 348
7	Расходы по аренде	243	156
8	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	155	212
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	701	655
10	Расходы по страхованию	33	37
11	Реклама и маркетинг	182	81
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	75	86
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	336	297
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	-
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-	-
17	Расходы на доставку пенсий	-	-
18	Командировочные расходы	41	26
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	107	88
20	Неустойки, штрафы, пени	-	-
21	Прочее	3 047	2 822
22	Итого	20 148	18 025

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	48
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
6	Доходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами:	-	-
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера	-	-
8	Прочие доходы	82	52
9	Итого	82	100

Прочие доходы

Таблица 46.1
(тыс.руб.)

№ строки	Наименование	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
6	Доходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами:	-	-
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера	-	11
8	Прочие доходы	82	-
9	Итого	82	11

Прочие расходы

Таблица 46.2
(руб.)

№ строки	Наименование	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
4	Прочие расходы	216	624
5	Итого	216	624

Прочие расходы

Таблица 46.2
(руб.)

№ строки	Наименование	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
4	Прочие расходы	72	208
5	Итого	72	208

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

Таблица 47.1.
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	1 203
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(473)	(68)
3	Итого, в том числе:	(473)	1 135
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(473)	1 135

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет 20 процентов (2021 год: 20 процентов).

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

Таблица 47.1.
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	102
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	307	95
3	Итого, в том числе:	307	197
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	307	197

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

Таблица 47.2
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	293 824	115 479
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	58 765	23 096
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(66 325)	(20 980)
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(348 506)	(320 890)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	282 181	299 910
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	(401)
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	-	-
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	2 728	505
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	(1 085)
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	-	-
9.1.	Прочее	4 359	-
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(473)	1 135

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

Таблица 47.2
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	167 753	58 440
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	33 551	11 688
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(33 680)	(12 379)
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(44 120)	(113 704)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	10 440	101 325
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	(34)
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	-	-
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(380)	219
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	703
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	-	-
9.1.	Прочее	816	-
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	307	197

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 года	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 года
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные резервы по вознаграждениям работникам	858	(46)	-	904
2	Резервы под обесценение	24	-	-	24
3	Основные средства	192	41	-	151
4	Вложения в ценные бумаги	129	-	-	129
5	Арендные обязательства	54	54	-	-
6	Корректировки, уменьшающие стоимость депозитов	82	80	-	2
7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	2	-	-
8	Расчеты по налогам и сборам	3	3	-	-
9	.....	-	-	-	-
10	.....	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 344	134	-	1 210
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 344	134	-	1 210
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Отложенные аквизиционные расходы по договорам обязательного пенсионного страхования	(2 813)	244	-	(3 057)
16	Переоценка основных средств	(1 059)	-	-	(1 059)
17	Вложения в ценные бумаги	(1 106)	71	-	(1 177)
18	Имущество, полученное в финансовую аренду	(55)	(55)	-	-
19	Корректировки, увеличивающие стоимость депозитов	-	78	-	(78)
20	Требования по вознаграждениям работникам и взносам	-	-	-	-
21	Материалы	-	-	-	-
22	.....	-	-	-	-
23	.....	-	-	-	-
24	.....	-	-	-	-
25	.....	-	-	-	-
26	.....	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 033)	339	-	(5 371)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 689)	473	-	(4 161)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 689)	473	-	(4 161)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 года	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 года
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные резервы по вознаграждениям работникам	756	(17)	-	773
2	Оценочные резервы некредитного характера	-	-	-	-
3	Резервы под обесценение	84	-	-	84
4	Основные средства	350	(49)	-	399
5	Вложения в ценные бумаги	129	-	-	129
6	Арендные обязательства	23	(65)	-	88
7	Корректировки, уменьшающие стоимость депозитов	1	-	-	1
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	(1)	-	2
9	Материалы	-	-	-	-
10	.....	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 344	(132)	-	1 476
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 344	(132)	-	1 476
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Отложенные аквизиционные расходы по договорам обязательного пенсионного страхования	(3 136)	248	-	(3 384)
16	Переоценка основных средств	(923)	369	-	(1 292)
17	Вложения в ценные бумаги	(1 227)	(366)	-	(861)
18	Имущество, полученное в финансовую аренду	(231)	(4)	-	(227)
19	Корректировки, увеличивающие стоимость депозитов	(61)	(48)	-	(13)
20	Требования по вознаграждениям работникам и взносам	-	1	-	(1)
21	.....	-	-	-	-
22	.....	-	-	-	-
23	.....	-	-	-	-
24	.....	-	-	-	-
25	.....	-	-	-	-
26	.....	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 578)	200	-	(5 778)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 234)	68	-	(4 302)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 234)	68	-	(4 302)

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 30 сентября 2022 года

Таблица 55.1.

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	6 490 373	6 490 373
2	финансовые активы, в том числе:	-	-	6 479 373	6 479 373
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	-	-	6 479 373	6 479 373
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	6 479 373	6 479 373
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	62 907	62 907
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	1	1
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	221 307	221 307
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	1 787 801	1 787 801
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	87 174	87 174
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	677 877	677 877
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	478 397	478 397
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	3 163 909	3 163 909
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-

37	свопы	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
40	фьючерсы	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	11 000	11 000
68	основные средства (здания)	-	-	11 000	11 000
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-
73	обязательства по поставке ценных бумаг	-	-	-	-
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-

82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
89	фьючерсы	-	-	-	-
90	форварды	-	-	-	-
91	опционы	-	-	-	-
92	свопы	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты,	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-	-	-
111	фьючерсы	-	-	-	-
112	форварды	-	-	-	-
113	опционы	-	-	-	-
114	свопы	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
117	фьючерсы	-	-	-	-
118	форварды	-	-	-	-
119	опционы	-	-	-	-
120	свопы	-	-	-	-
121	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 55.1.
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 885 211	282 999	36 024	6 204 234
2	финансовые активы, в том числе:	5 885 211	282 999	25 373	6 193 583
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	5 885 211	282 999	25 373	6 193 583
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	5 885 211	282 999	25 373	6 193 583
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	63 795	-	-	63 795
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	183 286	-	25 373	208 659
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 296 234	-	-	1 296 234
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	71 423	5 496	-	76 919
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	785 617	55 291	-	840 908
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	293 872	56 223	-	350 095
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 190 984	165 989	-	3 356 973
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
40	фьючерсы	-	-	-	-

41	форварды	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	10 651	10 651
68	основные средства (здания)	-	-	10 651	10 651
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-
73	обязательства по поставке ценных бумаг	-	-	-	-
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-

88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
89	фьючерсы	-	-	-	-
90	форварды	-	-	-	-
91	опционы	-	-	-	-
92	свопы	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты,	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-	-	-
111	фьючерсы	-	-	-	-
112	форварды	-	-	-	-
113	опционы	-	-	-	-
114	свопы	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
117	фьючерсы	-	-	-	-
118	форварды	-	-	-	-
119	опционы	-	-	-	-
120	свопы	-	-	-	-
121	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-

**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 сентября 2022 г.**

Таблица 55.2.
(тыс.руб.)

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:	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
40	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-

51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
73	обязательства по поставке ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
90	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
91	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
92	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании" в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты,	-	-	-	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
112	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
113	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
114	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
118	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
119	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
120	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
121	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 55.2.
(тыс.руб.)

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:	282 999	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	282 999	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	282 999	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	282 999	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 496	котировки НКО АО НРД на дату, DCF	НКО АО НРД (GETVALUATIONNEW), график денежных потоков	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	55 291	котировки НКО АО НРД на дату, DCF	НКО АО НРД (GETVALUATIONNEW), график денежных потоков	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	56 223	котировки НКО АО НРД на дату, DCF	НКО АО НРД (GETVALUATIONNEW), график денежных потоков	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	165 989	котировки НКО АО НРД на дату, DCF	НКО АО НРД (GETVALUATIONNEW), график денежных потоков	-	-	-
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
40	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-

57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
73	обязательства по поставке ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
90	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
91	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
92	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при встроенные производные финансовые инструменты,	-	-	-	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты,	-	-	-	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
112	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
113	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
114	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
118	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
119	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
120	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
121	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 сентября 2022 г.**

Таблица 55.3.
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 490 373					
2	финансовые активы, в том числе:	6 479 373					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе	6 479 373					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	6 479 373					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	62 907					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1					
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	221 307					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
14	производные финансовые активы, в том числе:						
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта в том числе:						
16	фьючерсы						
17	форварды						
18	опционы						
19	свопы						
20	прочие производные финансовые активы						
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки в том числе:						
22	фьючерсы						
23	форварды						
24	опционы						
25	свопы						
26	прочие производные финансовые активы						
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги в том числе:						
28	фьючерсы						
29	форварды						
30	опционы						
31	свопы						
32	прочие производные финансовые активы						
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы в том числе:						
34	фьючерсы						
35	форварды						
36	опционы						
37	свопы						
38	прочие производные финансовые активы						
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы в том числе:						
40	фьючерсы						
41	форварды						
42	опционы						
43	свопы						
44	прочие производные финансовые активы						
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						

49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
51	долговые ценные бумаги иностранных государств						
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:						
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
61	долговые ценные бумаги иностранных государств						
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
65	прочие активы, в том числе:						
66	инструменты хеджирования						
67	нефинансовые активы, в том числе:	11 000					
68	основные средства (здания)	11 000	Отчет об оценке				
69	инвестиционное имущество						
70	Финансовые обязательства, в том числе:						
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:						
73	обязательства по поставке ценных бумаг						
74	обязательства по возврату проданного обеспечения						
75	производные финансовые инструменты, в том числе:						
76	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
77	фьючерсы						
78	форварды						
79	опционы						
80	свопы						
81	прочие производные финансовые инструменты						
82	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
83	фьючерсы						
84	форварды						
85	опционы						
86	свопы						
87	прочие производные финансовые инструменты						
88	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
89	фьючерсы						
90	форварды						
91	опционы						
92	свопы						
93	прочие производные финансовые инструменты						
94	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
95	фьючерсы						
96	форварды						
97	опционы						
98	свопы						
99	прочие производные финансовые инструменты						
100	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются другие активы, в том числе:						
101	фьючерсы						
102	форварды						
103	опционы						
104	свопы						
105	прочие производные финансовые инструменты						
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании" в том числе:						
107	встроенные производные финансовые инструменты,						
108	прочие обязательства, в том числе:						
109	инструменты хеджирования, в том числе:						

110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:						
111	фьючерсы						
112	форварды						
113	опционы						
114	свопы						
115	прочие производные финансовые инструменты						
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:						
117	фьючерсы						
118	форварды						
119	опционы						
120	свопы						
121	прочие производные финансовые инструменты						

**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 55.3.
(тыс.руб.)

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:	36 024					
2	финансовые активы, в том числе:	25 373					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка в том числе	25 373					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	25 373					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	25 373		данные с сайта эмитента			
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
14	производные финансовые активы, в том числе:						
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта в том числе:						
16	фьючерсы						
17	форварды						
18	опционы						
19	свопы						
20	прочие производные финансовые активы						
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки в том числе:						
22	фьючерсы						
23	форварды						
24	опционы						
25	свопы						
26	прочие производные финансовые активы						
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги в том числе:						
28	фьючерсы						
29	форварды						
30	опционы						
31	свопы						
32	прочие производные финансовые активы						
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы в том числе:						
34	фьючерсы						
35	форварды						
36	опционы						
37	свопы						
38	прочие производные финансовые активы						
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы в том числе:						
40	фьючерсы						
41	форварды						
42	опционы						
43	свопы						
44	прочие производные финансовые активы						
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						

50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
51	долговые ценные бумаги иностранных государств					
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:					
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
61	долговые ценные бумаги иностранных государств					
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
65	прочие активы, в том числе:					
66	инструменты хеджирования					
67	нефинансовые активы, в том числе:	10 651				
68	основные средства (здания)	10 651	Отчет об оценке			
69	инвестиционное имущество					
70	Финансовые обязательства, в том числе:					
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:					
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:					
73	обязательства по поставке ценных бумаг					
74	обязательства по возврату проданного обеспечения					
75	производные финансовые инструменты, в том числе:					
76	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:					
77	фьючерсы					
78	форварды					
79	опционы					
80	свопы					
81	прочие производные финансовые инструменты					
82	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе:					
83	фьючерсы					
84	форварды					
85	опционы					
86	свопы					
87	прочие производные финансовые инструменты					
88	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:					
89	фьючерсы					
90	форварды					
91	опционы					
92	свопы					
93	прочие производные финансовые инструменты					
94	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:					
95	фьючерсы					
96	форварды					
97	опционы					
98	свопы					
99	прочие производные финансовые инструменты					
100	производные финансовые инструменты, базисным (базисным) активом которых являются другие активы, в том числе:					
101	фьючерсы					
102	форварды					
103	опционы					
104	свопы					
105	прочие производные финансовые инструменты					
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:					
107	встроенные производные финансовые инструменты,					
108	прочие обязательства, в том числе:					
109	инструменты хеджирования, в том числе:					
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:					

111	фьючерсы						
112	форварды						
113	опционы						
114	свопы						
115	прочие производные финансовые инструменты						
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:						
117	фьючерсы						
118	форварды						
119	опционы						
120	свопы						
121	прочие производные финансовые инструменты						

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 сентября 2022 г.

Таблица 55.6
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	206 839	631 223	13 584	851 646	851 646
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	6	450 704	-	450 710	450 710
3	денежные средства в кассе	6	-	-	6	6
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	расчетные счета	-	18 156	-	18 156	18 156
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	359 478	-	359 478	359 478
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	73 070	-	73 070	73 070
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	-	180 519	-	180 519	180 519
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	114 350	-	114 350	114 350
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства	-	66 169	-	66 169	66 169
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	-	-	-	-	-
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	206 833	-	8 121	214 954	214 954
21	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
22	займы, выданные	-	-	-	-	-
23	сделки обратного репо	206 833	-	-	206 833	206 833
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
25	финансовая аренда	-	-	-	-	-
26	прочее	-	-	8 121	8 121	8 121
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	-	-	-	-	-
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-

35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-
43	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
45	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
46	прочие активы, за минусом резерва	-	-	5 463	5 463	5 463
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	5 694 534	5 694 534	6 349 758
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	269	269	269
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
51	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	269	269	269
53	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
54	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-
55	сделки репо	-	-	-	-	-
56	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	319	319	319
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	-	-	-	-	-
61	кредиторская задолженность по выплатам	-	-	-	-	-
62	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-
63	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	319	319	319
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
67	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	319	319	319
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	4 208 355	4 208 355	4 834 547
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	250 743	250 743	279 776
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	1 222 570	1 222 570	1 222 570
72	прочие обязательства	-	-	12 278	12 278	12 278

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой
стоимости на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 55.6
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	438 493	458 952	9 255	906 700	906 700
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	7	364 987	-	364 994	364 994
3	денежные средства в кассе	7	-	-	7	7
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	расчетные счета	-	14 687	-	14 687	14 687
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	347 383	-	347 383	347 383
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	2 917	-	2 917	2 917
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	-	93 965	-	93 965	93 965
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	92 809	-	92 809	92 809
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства	-	1 156	-	1 156	1 156
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе	-	-	-	-	-
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	438 486	-	4 807	443 293	443 293
21	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
22	займы, выданные	-	-	-	-	-
23	сделки обратного репо	438 486	-	-	438 486	438 486
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
25	финансовая аренда	-	-	-	-	-
26	прочее	-	-	4 807	4 807	4 807
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	-	-	-	-	-
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-

36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-
43	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
45	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
46	прочие активы, за минусом резерва	-	-	4 448	4 448	4 448
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	5 760 136	5 760 136	6 414 220
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
51	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	-	-	-
53	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
54	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-
55	сделки репо	-	-	-	-	-
56	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	278	278	278
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	-	-	-	-	-
61	кредиторская задолженность по выплатам	-	-	-	-	-
62	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-
63	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	278	278	278
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
67	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	278	278	278
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	4 329 323	4 329 323	4 914 416
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	268 344	268 344	299 216
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	1 143 298	1 143 298	1 181 417
72	прочие обязательства	-	-	18 893	18 893	18 893

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 сентября 2022 г.**

Таблица 57.1
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	37 347	-	-	-	-	-	-	37 347
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 551	-	-	-	-	-	161	21 712
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
10.1	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	4 902	-	-	4 902
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	9 209	-	-	9 209
18	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	855	-	-	855

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, компаниями, находящимися под общим контролем с Фондом. Эти операции включают: операции по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и обязательного пенсионного страхования, операции по размещению средств пенсионных резервов, комиссионное вознаграждение посредникам за заключение договоров обязательного пенсионного страхования. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 57.1
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	83 712	-	-	-	-	-	-	83 712
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	673	673
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
10.1	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	4 931	-	-	4 931
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	9 552	-	-	9 552
18	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	735	-	-	735

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 57.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 года	9 месяцев 2021 года
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 990	6 107
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
3	Другие долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 57.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2022 года	3 квартал 2021 года
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 897	1 225
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
3	Другие долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-