

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	350/2 от 30.06.2009 года
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность негосударственных пенсионных фондов по негосударственному пенсионному обеспечению
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона №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, №52, ст.6987; 2014, №30, ст.4219; №49, ст.6919; №27, ст. 3958, ст. 4001)	Фонд не занимается обязательным пенсионным страхованием
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 19 этаж, пом. I, комната № 26,27
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 19 этаж, пом. I, комната № 26,27
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РФЦ-КАПИТАЛ" лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00097 от 24.12.2002 г., выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России без ограничения срока действия
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 срока действия, - 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	21
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "ВЭФ.Русские Фонды". АО «Русские Фонды» владеет 100% Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "ВЭФ.Русские Фонды
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	121151, Набережная Тараса Шевченко, дом № 23 А, офис этаж 19, помещение I, комната 19
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, что создает неопределенность в ситуации, которая складывается на финансовом рынке. Экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказывают влияние на Российскую экономику. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством РФ. Руководство Фонда считает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития Фонда. При этом будущая экономическая ситуация и ее воздействие на деятельность Фонда могут отличаться от текущих ожиданий.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России с учетом Международных стандартов финансовой отчетности (далее - МСФО)
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Справедливая стоимость

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценка пенсионных обязательств. Основными допущениями при тестировании адекватности пенсионных обязательств являются: ставка дисконтирования, индекс потребительских цен, доля дохода от размещения пенсионных резервов, направляемая на пенсионные счета, таблица смертности, предполагаемый инвестиционный доход.
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)	Применение для оценки обязательств по договорам НПО положений МСФО (IFRS4) оказывает влияние на показатели статьи баланса "Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые". В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете, отражает в учете коорректировки до наилучшей стоимости. 2. Инвестиционная стратегия Фонда определяет применение для оценки финансовых вложений средств пенсионных резервов и собственных средств Фонда по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток либо по амортизированной стоимости в зависимости от избранной бизнес-модели.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию и не заключает договоры об обязательном пенсионном страховании
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	Проверка адекватности пенсионных обязательств осуществляется по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению в целях определения достаточности резерва покрытия пенсионных обязательств для выполнения обязательств по всем пенсионным договорам. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием Фонда. При оценке адекватности используются текущие оценки денежных потоков с учетом прогноза будущих пенсионных выплат, предполагаемого инвестиционного дохода, ставки дисконтирования денежных потоков.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости. Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, дебиторская задолженность, активы, удерживаемые до погашения и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости

6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Отчетность подготовлена, исходя из допущения, что Фонд будет продолжать деятельность в обозримом будущем.
8	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	С 01 января 2003 г. экономика Российской Федерации не попадает под определение гиперинфляционной, начиная с указанной даты данные финансовой отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежными средствами признаются денежные средства в кассе Фонда и на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях и банках-нерезидентах, эквивалентами денежных средств признаются краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменений их стоимости.
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Фонд классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые по амортизированной стоимости. Фонд не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения "до востребования". При расчете ЭСП Фонд использует ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения денежных средств, предусмотренные договором банковского вклада.
13	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	Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги, а именно справедливая стоимость переданного возмещения. В отдельных случаях справедливая стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный купонный доход, подлежащий получению денежными средствами.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Долевые ценные бумаги, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена, при первоначальном признании либо с даты, когда справедливая стоимость не может быть надежно определена, классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи и учитываются на балансовом счете № 50709 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости». Все ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости
15	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения.
16	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	При первоначальном признании дебиторская задолженность признается в размере основной суммы долга, то есть по справедливой стоимости на дату первоначального признания. Основная сумма долга может изменяться на протяжении срока действия финансового актива (например, если имеют место выплаты в счет погашения основной суммы долга).
17	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	При осуществлении контроля над управлением акционерным обществом или оказании значительного влияния (или совместного контроля) на деятельность акционерного общества, акции таких акционерных обществ учитываются на соответствующем счете второго порядка по учету участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.
18	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Денежные средства с ограничением к использованию исключаются из состава денежных средств и эквивалентов денежных средств и отражаются в составе Прочих активов. В случае блокирования денежных средств или отзыва лицензии у банка Фонд классифицирует денежные средства в состав прочих активов и оценивает их на предмет обесценения

19	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	Фонд оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
26	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
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 и формированию долгосрочных сбережений			
27	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые и отражает в учете суммы, отраженные на пенсионных счетах, т.е. в сумме начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. По итогам отчетного периода Фонд в соответствии с требованиями МСФО 4 проводит актуарную оценку обязательств. При этом, если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка согласно МСФО 4 "Договоры страхования" не производится.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) и отражает в учете суммы, отраженные на пенсионных счетах, т.е. в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. Фонд при отражении в учете обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ руководствуется МСФО 4 "Страховые договоры" и проводит актуарную оценку адекватности обязательств. При этом если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки, больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка не производится.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Используемый метод амортизации отражает предполагаемую структуру потребления Фондом будущих экономических выгод от актива. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно в последний рабочий день месяца в сумме, пропорциональной количеству дней пользования объектом основных средств в текущем месяце, независимо от финансовых результатов деятельности Фонда.
42	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
43	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы 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 для управленческих нужд; Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, 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
46	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Фонд применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам нематериальных активов. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно в последний рабочий день месяца в сумме, пропорциональной количеству дней пользования объектом нематериальных активов в текущем месяце, независимо от финансовых результатов деятельности Фонда. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.
47	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериальных активов созданных Фондом самостоятельно определяется при соблюдении критериев признания. Затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты, первоначально признанные Фондом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			

48	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	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода.
49	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не заключал договоры о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу своих сотрудников.
51	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами не предусмотрено.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
52	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, признаются Фондом 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: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов, руководством Фонда или уполномоченным органом Фонда принято решение о продаже долгосрочного актива, Фонд ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью, действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже, показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.
57	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Фонд классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
58	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Изменение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе изменение налоговых ставок по налогу на прибыль. Изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания ОНА, может являться причиной увеличения или уменьшения величины ОНО и ОНА. ОНО и ОНА не подлежат дисконтированию. Фонд на конец каждого отчетного периода, формирует ведомость расчета ОНО и ОНА с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм ОНО и ОНА. Прекращение признания ОНА в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец отчетного периода.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	18 203,61644	22 318,33722
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	2 164,54099	506,61096
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	525 476,23975	158 863,31158
7	Итого	545 844,39718	181 688,25976

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	17 740,22375	21 878,15261
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	2 164,54099	506,61096
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	525 403,82488	158 789,55748
7	Итого	545 308,58962	181 174,32105

СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	463,39269	440,18461
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	72,41487	73,7541
7	Итого	535,80756	513,93871

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 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	545 844,39718	181 688,25976
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	545 844,39718	181 688,25976

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 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	2 332 281,88972	2 415 546,78507
9	Итого	2 332 281,88972	2 415 546,78507

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

Таблица 7.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 435 682,70479	1 837 824,70874
9	Итого	1 435 682,70479	1 837 824,70874

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

Таблица 7.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	896 599,18493	577 722,07633
9	Итого	896 599,18493	577 722,07633

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 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	896 320,43093	576 832,17633
3	некредитных финансовых организаций	382 786,41693	140 461,30433
4	нефинансовых организаций	513 534,014	436 370,872
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 435 961,45879	1 838 714,60874
6	Правительства Российской Федерации	455 953,01334	637 473,22869
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	103 404,4416	320 237,884
11	нефинансовых организаций	876 604,00385	881 003,49605
12	Итого	2 332 281,88972	2 415 546,78507

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи**Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 декабря 2023 года****Таблица 8.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	222 429,02332	222 429,02332	60 636,73136	161 792,29196
4	нефинансовых организаций	222 429,02332	222 429,02332	60 636,73136	161 792,29196
15	Итого	222 429,02332	222 429,02332	60 636,73136	161 792,29196

ССФ: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 декабря 2023 года**Таблица 8.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	222 429,02332	222 429,02332	60 636,73136	161 792,29196
4	нефинансовых организаций	222 429,02332	222 429,02332	60 636,73136	161 792,29196
15	Итого	222 429,02332	222 429,02332	60 636,73136	161 792,29196

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения**Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 марта 2024 года****Таблица 9.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 455 727,51173	2 455 727,51173	2 455 727,51173
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	203 973,2653	203 973,2653	203 973,2653
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	488 698,74419	488 698,74419	488 698,74419
8	Итого	3 148 399,52122	3 148 399,52122	3 148 399,52122

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2023 года**Таблица 9.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 207 776,53914	2 207 776,53914	2 207 776,53914
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 307,55816	200 307,55816	200 307,55816

6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	764 414,61071	764 414,61071	764 414,61071
8	Итого	3 172 498,70801	3 172 498,70801	3 172 498,70801

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 марта 2024 года

Таблица 9.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 455 727,51173	2 455 727,51173	2 455 727,51173
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	203 973,2653	203 973,2653	203 973,2653
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	488 698,74419	488 698,74419	488 698,74419
8	Итого	3 148 399,52122	3 148 399,52122	3 148 399,52122

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2023 года

Таблица 9.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 207 776,53914	2 207 776,53914	2 207 776,53914
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 307,55816	200 307,55816	200 307,55816
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	764 414,61071	764 414,61071	764 414,61071
8	Итого	3 172 498,70801	3 172 498,70801	3 172 498,70801

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2024 года

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	5,85935	5,85935	5,85935

7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	21 221,76	21 221,76	21 221,76
9	Прочее	0,00004	0,00004	0,00004
10	Итого	21 227,61939	21 227,61939	21 227,61939

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2023 года

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
9	Прочее	0,00004	0,00004	0,00004
10	Итого	0,00004	0,00004	0,00004

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2024 года

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	5,85935	5,85935	5,85935
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	21 221,76	21 221,76	21 221,76
9	Прочее	0,00004	0,00004	0,00004
10	Итого	21 227,61939	21 227,61939	21 227,61939

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2023 года

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
9	Прочее	0,00004	0,00004	0,00004
10	Итого	0,00004	0,00004	0,00004

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	
1	2	3	4	5	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	960,99515	-	-	960,99515
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 572,66484	-	-	3 572,66484
3	накопленная амортизация	(2 611,66969)	-	-	(2 611,66969)
12	Амортизация	(178,63323)	-	-	(178,63323)
22	Прочее	11,55178	-	-	11,55178
23	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	793,9137	-	-	793,9137
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 584,21662	-	-	3 584,21662
25	накопленная амортизация	(2 790,30292)	-	-	(2 790,30292)
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	258,01401	-	-	258,01401
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 584,21662	-	-	3 584,21662
29	накопленная амортизация	(3 326,20261)	-	-	(3 326,20261)
38	Амортизация	(128,96636)	-	-	(128,96636)
49	Балансовая стоимость на 31.03.2024 г., в том числе:	129,04765	-	-	129,04765
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 584,21662	-	-	3 584,21662
51	накопленная амортизация	(3 455,16897)	-	-	(3 455,16897)

Примечание 18. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	43,43115	-	30,42067	-	-	-	3 940,75009	4 014,60191
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,9631	-	332,42322	-	-	-	6 824,90041	8 133,28673
3	накопленная амортизация	-	(932,53195)	-	(302,00255)	-	-	-	(2 884,15032)	(4 118,68482)
13	Амортизация	-	(17,05854)	-	(2,02896)	-	-	-	(530,85078)	(549,93828)
24	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	26,37261	-	28,39171	-	-	-	3 409,89931	3 464,66363
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,9631	-	332,42322	-	-	-	6 824,90041	8 133,28673
26	накопленная амортизация	-	(949,59049)	-	(304,03151)	-	-	-	(3 415,0011)	(4 668,6231)
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	22,30483	-	-	-	1 307,74845	1 330,05328
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,9631	-	332,42322	-	-	-	4 720,80604	6 029,19236
30	накопленная амортизация	-	(975,9631)	-	(310,11839)	-	-	-	(3 413,05759)	(4 699,13908)
40	Амортизация	-	-	-	(2,02896)	-	-	-	(377,97117)	(380,00013)
51	Балансовая стоимость на 31.03.2024 г., в том числе:	-	-	-	20,27587	-	-	-	929,77728	950,05315

52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,9631	-	332,42322	-	-	-	4 720,80604	6 029,19236
53	накопленная амортизация	-	(975,9631)	-	(312,14735)	-	-	-	(3 791,02876)	(5 079,13921)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.			На 31.12.2023 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 с поставщиками и подрядчиками	558,60845	-	558,60845	371,7679	-	371,7679
2	Итого	558,60845	-	558,60845	371,7679	-	371,7679

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.			На 31.12.2023 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 с поставщиками и подрядчиками	558,60845	-	558,60845	371,7679	-	371,7679
2	Итого	558,60845	-	558,60845	371,7679	-	371,7679

Примечание 21. Резервы под обесценение

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за 1 квартал 2024 г.

Таблица 21.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги
1	2	3
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2024 г.	60 636,73136
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(60 636,73136)

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за 1 квартал 2023 г.

Таблица 21.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги
1	2	3
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2023 г.	2 026,95228
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	58 609,77908
3	Резерв под обесценение, на 31.03.2023 г.	60 636,73136

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
6	Обязательства по аренде	932,32235	1 318,09939
8	Итого	932,32235	1 318,09939

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

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые за 1 квартал 2024 г.

Таблица 27.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Итого
1	2	3	5
1	Обязательства на начало периода	949 087,52264	949 087,52264
3	Выплаты	(30 483,74196)	(30 483,74196)
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	(54 624,50821)	(54 624,50821)
6	изменения в допущениях, в том числе:	(204 431,75064)	(204 431,75064)
7	экономические	(204 431,75064)	(204 431,75064)
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	149 807,24243	149 807,24243
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и периодических выплат по договорам долгосрочных сбережений от актуарных допущений	149 807,24243	149 807,24243
13	Прочее	5 174,117	5 174,117
14	Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств	(79 934,13317)	(79 934,13317)
15	Обязательства на конец периода	869 153,38947	869 153,38947

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые за 1 квартал 2023 г.

Таблица 27.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Итого
1	2	3	5
1	Обязательства на начало периода	1 110 470,50472	1 110 470,50472
3	Выплаты	(31 720,8029)	(31 720,8029)
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	(22 575,71359)	(22 575,71359)
6	изменения в допущениях, в том числе:	(93 667,85135)	(93 667,85135)
7	экономические	(93 667,85135)	(93 667,85135)
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	71 092,13776	71 092,13776

10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и периодических выплат по договорам долгосрочных сбережений от актуарных допущений	71 092,13776	71 092,13776
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	223,07976	223,07976
13	Прочее	4 087,1409	4 087,1409
14	Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств	(49 986,29583)	(49 986,29583)
15	Обязательства на конец периода	1 060 484,20889	1 060 484,20889

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 и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 1 квартал 2024 г.

Таблица 28.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Итого
1	2	3	5
1	Обязательства на начало периода	3 179 263,86179	3 179 263,86179
2	Взносы	8	-
3	Выплаты	(29 566,15904)	(29 566,15904)
14	Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств	(29 558,15904)	(29 558,15904)
15	Обязательства на конец периода	3 149 705,70275	3 149 705,70275

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 1 квартал 2023 г.

Таблица 28.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Итого
1	2	3	5
1	Обязательства на начало периода	3 301 684,17249	3 301 684,17249
2	Взносы	7 181,49912	7 181,49912
3	Выплаты	(53 519,68117)	(53 519,68117)
13	Прочее	(223,07976)	(223,07976)
14	Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств	(46 561,26181)	(46 561,26181)
15	Обязательства на конец периода	3 255 122,91068	3 255 122,91068

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 439,76712	1 221,22289
2	Расчеты по социальному страхованию	434,80969	368,80931
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	245,24569	189,92105
4	Расчеты с прочими кредиторами	0,2	0,15
5	Прочее	11 230,06276	6 282,81649
6	Итого	13 350,08526	8 062,91974

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	6
1	Акционерный капитал, на 01.01.2023 г.	200 000	1	200 000
2	Акционерный капитал, на 31.03.2023 г.	200 000	1	200 000
3	Акционерный капитал, на 01.01.2024 г.	200 000	1	200 000
4	Акционерный капитал, на 31.03.2024 г.	200 000	1	200 000

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.03.2024 года составляет 200 тысяч рублей (01.01.2024 года: 200 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2024 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.03.2023 года составляет 200 тысяч рублей (01.01.2023 года: 200 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2023 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Примечание 33. Управление капиталом

Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей. На 31.03.2024 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 507 566,89 тысяч рублей (31.03.2023 года: 338 830,35 тысяч рублей). В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств.

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

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений

Таблица 35.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	30 483,74196	31 720,8029
2	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	29 566,15904	53 519,68117
5	Итого	60 049,901	85 240,48407

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	30 483,74196	31 720,8029
3	Итого	30 483,74196	31 720,8029

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

Таблица 35.4
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	29 150,74324	43 408,34639
2	Выкупные суммы	415,4158	10 111,33478
3	Итого	29 566,15904	53 519,68117

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 36.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4

1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	79 934,13317	49 986,29583
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	29 558,15904	46 561,26181
5	Итого	109 492,29221	96 547,55764

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 и формированию долгосрочных сбережений

Таблица 38.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	-	98,74541
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	(4 658,31499)	(2 059,6118)
3	Итого	(4 658,31499)	(1 960,86639)

Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Таблица 38.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.
1	2	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	98,74541
6	Итого	98,74541

Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Таблица 38.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4

5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	4 658,31499	2 059,6118
6	Итого	4 658,31499	2 059,6118

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 1 квартал 2023 г.

Таблица 39.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	Финансовые активы, в том числе:	260 672,6235	(228 572,44055)	32 100,18295
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	260 672,6235	(228 572,44055)	32 100,18295
12	Итого	260 672,6235	(228 572,44055)	32 100,18295

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 1 квартал 2024 г.

Таблица 39.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(213,05931)	82 165,96755	81 952,90824
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(213,05931)	82 165,96755	81 952,90824
12	Итого	(213,05931)	82 165,96755	81 952,90824

Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 1 квартал 2024 г.

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы (расходы) от обесценения	Итого
1	2	3	5	7
2	Долевые ценные бумаги	(29 316,60432)	60 636,73136	31 320,12704
4	Итого	(29 316,60432)	60 636,73136	31 320,12704

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 1 квартал 2023 г.

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Итого
1	2	3	7
2	Долевые ценные бумаги	(1 144,627)	(1 144,627)
4	Итого	(1 144,627)	(1 144,627)

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	3 777,08657	3 940,93997
3	Амортизация основных средств	380,00013	549,93828
4	Амортизация нематериальных активов	128,96636	178,63323
5	Вознаграждение управляющей компании	6 571,74777	5 580,32341
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 323,84847	1 346,05683
7	Расходы по аренде	215,4	276,16854
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	89,71983	90,93528
11	Реклама и маркетинг	30,78251	-
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	92,8596	127,7314
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	424,298	252,335
21	Прочее	2 290,22205	1 257,17606
22	Итого	15 324,93129	13 600,238

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
2	По обязательствам по аренде	25,22296	78,16217
5	Прочее	725,17131	13,93465
6	Итого	750,39427	92,09682

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 46.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	90	-
4	Прочие расходы	-	0,75
5	Итого	90	0,75

Примечание 46.1. Аренда

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

Таблица 46.1.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Фонд заключает договоры аренды нежилого помещения
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по краткосрочным договорам аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют

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

Таблица 46.1.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	18	929,77728	1 307,74845
3	Займы и прочие привлеченные средства	23	932,32235	1 318,09939

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

Таблица 46.1.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
		3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	158,42296	238,59614
2	уплаченные проценты	25,22296	78,16217
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	133,2	149,4
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	11,03397
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	411	578,67282
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	411	578,67282
7	Итого отток денежных средств	569,42296	817,26896

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	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0,995	346,711
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(56,90892)	(34,22398)
3	Итого, в том числе:	(55,91392)	312,48702
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(55,91392)	312,48702

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

Таблица 47.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	257 051,10241	131 542,07006
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2024 год: 20%)	51 410,22048	26 308,41401
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(51 466,1344)	(25 995,92699)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(51 466,1344)	(25 995,92699)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(55,91392)	312,48702

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по
продолжающейся деятельности, за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 47.4

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резерв по неиспользованным отпускам	374,91536	56,90892	-	318,00644
2	Общая сумма отложенного налогового актива	374,91536	56,90892	-	318,00644
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	374,91536	56,90892	-	318,00644
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	374,91536	56,90892	-	318,00644
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	374,91536	56,90892	-	318,00644

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по
продолжающейся деятельности, за 1 квартал 2023г.**

Таблица 47.4

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резерв по неиспользованным отпускам	357,89462	34,22398	-	323,67064
2	Общая сумма отложенного налогового актива	357,89462	34,22398	-	323,67064
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	357,89462	34,22398	-	323,67064
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	357,89462	34,22398	-	323,67064
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	357,89462	34,22398	-	323,67064

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений, на 31.03.2024 г. и на 31.12.2023 г.

Таблица 51.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 31.03.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	112929773,06	-112929773,06		146088714,27	-146088714,27	
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-104946931,43	104946931,43		-129470743,09	129470743,09	
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	30151450,82	-30151450,82		39793985,48	-39793985,48	
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	-26521374,36	26521374,36		-36738752,63	36738752,63	

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

Таблица 51.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	342 679,24288	348 556,9204
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	283 830,46501	292 421,92286
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	236 505,51908	241 931,2952
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	273 847,54933	259 390,56436
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	372 266,03599	394 024,62769
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	264 961,91678	271 937,89934
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	65 195,1941	70 300,61408
8	Женщины в возрасте до 39 лет	155 161,61853	171 107,6787

9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	220 234,21552	218 447,32898
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	214 376,05695	216 892,92462
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	465 721,5786	479 144,85416
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	614 694,44186	618 287,12901
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	291 914,96802	313 035,57702
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	217 470,28957	232 872,04801
15	Итого обязательства по мужчинам	1 839 285,92317	1 878 563,84393
16	Итого обязательства по женщинам	2 179 573,16905	2 249 787,5405
17	Итого обязательства	4 018 859,09222	4 128 351,38443

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.03.2024 г.

Таблица 51.11

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	545 844,39718	-	-	545 844,39718
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	46 575,59285	-	-	46 575,59285
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 332 281,88972	-	-	2 332 281,88972
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	3 148 399,52122	-	-	3 148 399,52122
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	21 227,61939	-	-	21 227,61939
16	Итого активов	6 094 329,02036	-	-	6 094 329,02036
Раздел II. Обязательства					
18	Займы и прочие привлеченные средства	932,32235	-	-	932,32235
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	869 153,38947	-	-	869 153,38947

24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 149 705,70275	-	-	3 149 705,70275
26	Итого обязательств	4 019 791,41457	-	-	4 019 791,41457
27	Чистая балансовая позиция	2 074 537,60579	-	-	2 074 537,60579

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.12.2023 г.

Таблица 51.11

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	181 688,25976	-	-	181 688,25976
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 492,6239	-	-	10 492,6239
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 415 546,78507	-	-	2 415 546,78507
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	161 792,29196	-	-	161 792,29196
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	3 172 498,70801	-	-	3 172 498,70801
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00004	-	-	0,00004
16	Итого активов	5 942 018,66874	-	-	5 942 018,66874
Раздел II. Обязательства					
18	Займы и прочие привлеченные средства	1 318,09939	-	-	1 318,09939
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	949 087,52264	-	-	949 087,52264
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 179 263,86179	-	-	3 179 263,86179
26	Итого обязательств	4 129 669,48382	-	-	4 129 669,48382
27	Чистая балансовая позиция	1 812 349,18492	-	-	1 812 349,18492

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

31.03.2024

Таблица 51.5

тыс. руб.

		Кредитный рейтинг	Без рейтинга	Ba1	Ba2	Ba3	Baa3
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:						
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
		расчетные счета денежные средства, переданные в доверительное управление					
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
		сделки обратного репо					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов прочие размещенные средства					
Долговые инструменты, в том числе:	Долговые инструменты, в том числе:		448 404,71777	76 268,28162	82 078,04682		3 977 609,93380
		долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:		76 268,28162	82 078,04682		1 277 615,13035
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					455 953,01334
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					103 404,44160
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		76 268,28162	82 078,04682		718 257,67541
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
		долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:					
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи						
	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	448 404,71777					2 699 994,80345
	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						2 455 727,51173

		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				203 973,26530
		долговые ценные бумаги иностранных государств				
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	448 404,71777			40 294,02642
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:					
		дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании				
		дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				
Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:					
		долговые ценные бумаги				
		займы, выданные				
		сделки обратного репо				
		расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям				
		финансовая аренда				
		прочие размещенные средства и дебиторская задолженность				
Прочие активы	Прочие активы					

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

31.12.2023

		Кредитный рейтинг	Без рейтинга	Ba1	Ba2	Ba3	Baa3
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:						
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты						
	расчетные счета						
	денежные средства, переданные в доверительное управление						
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
	сделки обратного репо						
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
	прочие размещенные средства						
Долговые инструменты, в том числе:	Долговые инструменты, в том числе:	462 315,31412	118 743,15626	124 744,77500	209 813,85696	4 095 596,21441	
	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:		118 743,15626	124 744,77500		1 595 226,67748	
	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					637 473,22869	
	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
	долговые ценные бумаги иностранных государств						
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					320 237,88400	
	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		118 743,15626	124 744,77500		637 515,56479
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
		долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:					
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
		долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	462 315,31412			209 813,85696	2 500 369,53693
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					2 207 776,53914
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					200 307,55816
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	462 315,31412			209 813,85696	92 285,43963
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:						
		дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
		дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					
Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:						
		долговые ценные бумаги					
		займы, выданные					
		сделки обратного репо					
		расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
		финансовая аренда					
		прочие размещенные средства и дебиторская задолженность					
Прочие активы	Прочие активы						

Moody's - рейтинговое агентство, на основании рейтингов которого проводился анализ финансовых активов по кредитному качеству

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 31.03.2024 г.

Таблица 51.12

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 1 года	Итого
1	2	4	11
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	932,32235	932,32235
3	обязательства по договорам аренды	932,32235	932,32235
8	Итого обязательств	932,32235	932,32235

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 31.12.2023 г.

Таблица 51.12

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 1 года	Итого
1	2	4	11
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 318,09939	1 318,09939
3	обязательства по договорам аренды	1 318,09939	1 318,09939
8	Итого обязательств	1 318,09939	1 318,09939

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.03.2024 г.

Таблица 51.13

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	545 844,39718	-	-	545 844,39718
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	46 575,59285	-	-	46 575,59285
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	156 912,40355	701 193,78807	1 474 175,6981	2 332 281,88972

7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	3 148 399,52122	3 148 399,52122
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	21 227,61939	-	-	21 227,61939
16	Итого активов	770 560,01297	701 193,78807	4 622 575,21932	6 094 329,02036
Раздел II. Обязательства					
18	Займы и прочие привлеченные средства	932,32235	-	-	932,32235
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	32 439,88684	91 477,25217	745 236,25046	869 153,38947
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	43 535,83549	86 768,955	3 019 400,91226	3 149 705,70275
26	Прочие обязательства	13 350,08526	-	-	13 350,08526
27	Итого обязательств	90 258,12994	178 246,20717	3 764 637,16272	4 033 141,49983
28	Разрыв ликвидности	680 301,88303	522 947,5809	857 938,0566	2 061 187,52053

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2023 г.

Таблица 51.13

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	181 688,25976	-	-	181 688,25976
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 492,6239	-	-	10 492,6239
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	438 608,85	498 231,20769	1 478 706,72738	2 415 546,78507
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	161 792,29196	-	-	161 792,29196
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	209 813,85696	-	2 962 684,85105	3 172 498,70801
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00004	-	-	0,00004
16	Итого активов	1 002 395,88262	498 231,20769	4 441 391,57843	5 942 018,66874
Раздел II. Обязательства					
18	Займы и прочие привлеченные средства	1 318,09939	-	-	1 318,09939

23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	32 607,81	92 432,84334	824 046,8693	949 087,52264
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38 642,81229	83 047,061	3 057 573,9885	3 179 263,86179
26	Прочие обязательства	8 062,91974	-	-	8 062,91974
27	Итого обязательств	80 631,64142	175 479,90434	3 881 620,8578	4 137 732,40356
28	Разрыв ликвидности	921 764,2412	322 751,30335	559 770,72063	1 804 286,26518

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.03.2024 г.

Таблица 51.14

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	545 844,39718	-	-	-	545 844,39718
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	46 575,59285	-	-	-	46 575,59285
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 861 431,20113	470 850,68859	-	-	2 332 281,88972
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	3 148 399,52122	-	-	-	3 148 399,52122
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	21 227,61939	-	-	-	21 227,61939
16	Итого активов	5 623 478,33177	470 850,68859	-	-	6 094 329,02036
Раздел II. Обязательства						
Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
18	Займы и прочие привлеченные средства	932,32235	-	-	-	932,32235
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	869 153,38947	-	-	-	869 153,38947

24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 149 705,70275	-	-	-	3 149 705,70275
27	Итого обязательств	4 019 791,41457	-	-	-	4 019 791,41457
28	Чистая балансовая позиция	1 603 686,9172	470 850,68859	-	-	2 074 537,60579

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.12.2023 г.

Таблица 51.14

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	181 688,25976	-	-	-	181 688,25976
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 492,6239	-	-	-	10 492,6239
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 125 733,55963	289 813,22544	-	-	2 415 546,78507
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	161 792,29196	-	-	-	161 792,29196
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	3 172 498,70801	-	-	-	3 172 498,70801
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00004	-	-	-	0,00004
16	Итого активов	5 652 205,4433	289 813,22544	-	-	5 942 018,66874
Раздел II. Обязательства						
18	Займы и прочие привлеченные средства	1 318,09939	-	-	-	1 318,09939
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	949 087,52264	-	-	-	949 087,52264
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 179 263,86179	-	-	-	3 179 263,86179
27	Итого обязательств	4 129 669,48382	-	-	-	4 129 669,48382
28	Чистая балансовая позиция	1 522 535,95948	289 813,22544	-	-	1 812 349,18492

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют, на 31.03.2024 г.

Таблица 51.15

тыс. руб.

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	Параллельный сдвиг на 100 базисных пункта в сторону увеличения ставок	1010431,08	808344,86

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2023 г.

Таблица 51.15

тыс. руб.

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	Параллельный сдвиг на 100 базисных пункта в сторону увеличения ставок	3994491	3195592,80

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.03.2024 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:	1 883 877,17195	448 404,71777	-	2 332 281,88972
2	финансовые активы, в том числе:	1 883 877,17195	448 404,71777	-	2 332 281,88972
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 883 877,17195	448 404,71777	-	2 332 281,88972
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 883 877,17195	448 404,71777	-	2 332 281,88972
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	382 786,41693	-	-	382 786,41693
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	513 534,014	-	-	513 534,014
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	455 953,01334	-	-	455 953,01334
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	103 404,4416	-	-	103 404,4416
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	428 199,28608	448 404,71777	-	876 604,00385

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2023 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:	1 953 231,47095	462 315,31412	161 792,29196	2 577 339,07703
2	финансовые активы, в том числе:	1 953 231,47095	462 315,31412	161 792,29196	2 577 339,07703
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 953 231,47095	462 315,31412	-	2 415 546,78507
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 953 231,47095	462 315,31412	-	2 415 546,78507
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	140 461,30433	-	-	140 461,30433
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	436 370,872	-	-	436 370,872
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	637 473,22869	-	-	637 473,22869
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	320 237,884	-	-	320 237,884
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	418 688,18193	462 315,31412	-	881 003,49605
10	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	161 792,29196	161 792,29196
11	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	161 792,29196	161 792,29196

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.03.2024 г.

Таблица 55.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
--------------	-------------------------	------------------------	--------------	------------------------------

1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	448 404,71777		
2	финансовые активы, в том числе:	448 404,71777		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	448 404,71777		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	448 404,71777		
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	448 404,71777	Методика определения стоимости рублевых облигаций Ценового Центра НКО АО НРД	Справедливая стоимость финансовых инструментов, рассчитанная по методике Ценового Центра НКО АО НРД

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2023 г.

Таблица 55.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	462 315,31412		
2	финансовые активы, в том числе:	462 315,31412		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	462 315,31412		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	462 315,31412		

5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	462 315,31412	Методика определения стоимости рублевых облигаций Ценового Центра НКО АО НРД	Справедливая стоимость финансовых инструментов, рассчитанная по методике Ценового Центра НКО АО НРД
---	--	---------------	--	--

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2023 г.

Таблица 55.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость
1	2	3
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	161 792,29196
2	финансовые активы, в том числе:	161 792,29196
3	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	161 792,29196
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	161 792,29196

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 31.03.2024 г.

Таблица 55.5

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Оценки уровня 1	1 883 877,17195	Цена спроса (Bid) и расчетная цена пая	ПАО Московская Биржа
2	Оценки уровня 2	448 404,71777	Цена расчетного центра НКО АО НРД	НКО АО НРД

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 31.12.2023 г.

Таблица 55.5

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Оценки уровня 1	1 953 231,47095	Цена спроса (Bid) и расчетная цена пая	ПАО Московская Биржа
2	Оценки уровня 2	462 315,31412	Цена расчетного центра НКО АО НРД	НКО АО НРД

3	Оценки уровня 3	161 792,29196	Отчет оценщика	Отчет оценщика
4	Итого	2 577 339,07703	X	X

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.03.2024 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:	-	3 148 399,52122	615 660,23403	3 764 059,75525	3 764 059,75525
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	-	-	592 419,99003	592 419,99003	592 419,99003
5	расчетные счета	-	-	20 368,15743	20 368,15743	20 368,15743
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	572 051,8326	572 051,8326	572 051,8326
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	-	3 148 399,52122	-	3 148 399,52122	3 148 399,52122
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	2 455 727,51173	-	2 455 727,51173	2 455 727,51173
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	203 973,2653	-	203 973,2653	203 973,2653
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	488 698,74419	-	488 698,74419	488 698,74419
21	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	-	-	21 227,61939	21 227,61939	21 227,61939
27	Прочее	-	-	21 227,61939	21 227,61939	21 227,61939
52	прочие активы, за минусом резерва	-	-	2 012,62461	2 012,62461	2 012,62461
53	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	4 033 142,49483	4 033 142,49483	4 033 142,49483
54	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	932,32235	932,32235	932,32235
58	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	932,32235	932,32235	932,32235

81	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	-	-	869 153,38947	869 153,38947	869 153,38947
82	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	3 149 705,70275	3 149 705,70275	3 149 705,70275
83	прочие обязательства	-	-	13 351,08026	13 351,08026	13 351,08026

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2023 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:	-	3 172 498,70801	194 458,72533	3 366 957,43334	3 366 957,43334
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	-	-	192 180,88366	192 180,88366	192 180,88366
5	расчетные счета	-	-	22 824,94818	22 824,94818	22 824,94818
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	169 355,93548	169 355,93548	169 355,93548
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	-	3 172 498,70801	-	3 172 498,70801	3 172 498,70801
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	2 207 776,53914	-	2 207 776,53914	2 207 776,53914
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	200 307,55816	-	200 307,55816	200 307,55816
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	764 414,61071	-	764 414,61071	764 414,61071

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
21	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	-	-	0,00004	0,00004	0,00004
27	Прочее	-	-	0,00004	0,00004	0,00004
52	прочие активы, за минусом резерва	-	-	2 277,84163	2 277,84163	2 277,84163
53	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	4 138 204,37656	4 138 204,37656	4 138 204,37656
54	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	1 318,09939	1 318,09939	1 318,09939
58	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	1 318,09939	1 318,09939	1 318,09939
81	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	-	-	949 087,52264	949 087,52264	949 087,52264
82	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	3 179 263,86179	3 179 263,86179	3 179 263,86179
83	прочие обязательства	-	-	8 534,89274	8 534,89274	8 534,89274

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2024 года

Таблица 57.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10

10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	126,3	-	126,3
20	Прочие обязательства	-	1,72585	1,72585

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2023 года

Таблица 57.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	126,3	-	126,3
20	Прочие обязательства	-	7,56904	7,56904

В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своим акционером, прочими связанными сторонами, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включают: аренду, негосударственное пенсионное обеспечение и заработную плату. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам. Согласно политике Фонда, все операции со связанными сторонами осуществляются на тех же условиях, что и операции с независимыми сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 квартал 2024 г.

Таблица 57.2

тыс. руб.

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

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	378,9	-	-	378,9
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	(302,9)	(302,9)
13	Общие и административные расходы	-	55,12371	523,08	578,20371

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 квартал 2023 г.

Таблица 57.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 515,6	-	482,98969	1 998,58969
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	177 073,08242	-	618,5	177 691,58242
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	504,273	504,273
13	Общие и административные расходы	-	163,03569	2 044,76903	2 207,80472

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024г.	За 1 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	55,12371	47,66133

Примечание 58. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на компанию, произошедшие в течение 2024 года (до даты подписания бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2024 года) и не отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2024 года, отсутствуют.

29 февраля 2024 года единственным акционером АО «НПФ «ВЭФ.Русские Фонды» принято решение о реорганизации АО «НПФ «ВЭФ.Русские Фонды» в форме присоединения к нему общества, созданного в результате реорганизации АО «НПФ «ВЭФ.Жизнь» в форме выделения. Созданное общество подлежит одновременному присоединению к АО «НПФ «ВЭФ.Русские Фонды» в соответствии со ст. 19.1. (Особенности разделения или выделения общества, осуществляемых одновременно со слиянием или присоединением) Федерального закона «Об акционерных обществах». Полное фирменное наименование создаваемого общества: Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «ВЭФ.ВФ» (сокращенное наименование АО «НПФ «ВЭФ.ВФ»). Предполагаемое место нахождения создаваемого общества: г. Москва. Решение о реорганизации АО «НПФ «ВЭФ.Жизнь» в форме выделения из него АО «НПФ «ВЭФ.ВФ» с одновременным присоединением выделяемого фонда к АО «НПФ «ВЭФ.Русские Фонды» принято Собранием акционеров АО «НПФ «ВЭФ.Жизнь» 29.02.2024 года. Разделительный баланс на дату 31.12.2023 г. в рамках реорганизации подписан 29.01.2024 г. Присоединяющий фонд обязуется выкупить собственные обыкновенные акции в количестве 10 000 (Десять тысяч) штук, в которые будут конвертированы обыкновенные акции Присоединяемого фонда. Способ размещения: путем приобретения акций акционерного общества, создаваемого путем выделения, самим реорганизуемым в форме выделения юридическим лицом и одновременно с их погашением при конвертации в акции акционерного общества, к которому осуществляется присоединение.

При присоединении акционерного общества, создаваемого в результате выделения, не осуществляется размещение ценных бумаг акционерного общества, к которому осуществляется присоединение. При реорганизации 100% (сто процентов) обыкновенных акций Присоединяемого фонда в количестве 200 000 (Двести тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей будут конвертироваться в 10 000 (Десять тысяч) штук обыкновенных акций Присоединяющего фонда номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей, выкупленных с коэффициентом конвертации 0,05 (Ноль целых пять сотых).

Генеральный директор

(должность руководителя)

26 апреля 2024 г.



Михальчук В. Ю.

(инициалы, фамилия)