

**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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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 корректировки 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.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
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
<b>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</b>			
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.
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
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 объекта 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».
<b>Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
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.
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления</b>			

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.
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	25 610,21	22 318,34
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	10 039,19	506,61
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	785 809,74	158 863,31
7	<b>Итого</b>	<b>821 459,14</b>	<b>181 688,26</b>

### НПО и формирование долгосрочных сбережений: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	17 598,02	21 878,15
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	10 027,10	506,61
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	785 738,92	158 789,56
7	<b>Итого</b>	<b>813 364,05</b>	<b>181 174,32</b>

### СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	8 012,19	440,18
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	12,09	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	70,82	73,75
7	<b>Итого</b>	<b>8 095,09</b>	<b>513,94</b>

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

Таблица 5.2

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	821 459,14	181 688,26
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	821 459,14	181 688,26

**Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30 июня 2024 года**

**Таблица 6.1**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
6	Прочие размещенные средства	10 574,98	<b>10 574,98</b>	10 574,98
7	<b>Итого</b>	<b>10 574,98</b>	<b>10 574,98</b>	<b>10 574,98</b>

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2023 года**

**Таблица 6.1**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
6	Прочие размещенные средства	10 492,62	<b>10 492,62</b>	10 492,62
7	<b>Итого</b>	<b>10 492,62</b>	<b>10 492,62</b>	<b>10 492,62</b>

**НПО и формирование долгосрочных сбережений: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30 июня 2024 года**

**Таблица 6.1**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
6	Прочие размещенные средства	5 358,45	<b>5 358,45</b>	5 358,45
7	<b>Итого</b>	<b>5 358,45</b>	<b>5 358,45</b>	<b>5 358,45</b>

**НПО и формирование долгосрочных сбережений: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2023 года**

**Таблица 6.1**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
6	Прочие размещенные средства	10 345,63	<b>10 345,63</b>	10 345,63
7	<b>Итого</b>	<b>10 345,63</b>	<b>10 345,63</b>	<b>10 345,63</b>

**ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30 июня 2024 года**

**Таблица 6.1**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
6	Прочие размещенные средства	5 216,53	<b>5 216,53</b>	5 216,53
7	<b>Итого</b>	<b>5 216,53</b>	<b>5 216,53</b>	<b>5 216,53</b>

**ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2023 года**

**Таблица 6.1**

Тыс. руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Необесцененные</b>	<b>Итого</b>	<b>Балансовая стоимость</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>7</b>
6	Прочие размещенные средства	147,00	<b>147,00</b>	147,00
7	<b>Итого</b>	<b>147,00</b>	<b>147,00</b>	<b>147,00</b>

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

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

Таблица 7.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 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	1 926 399,49	2 415 546,79
9	<b>Итого</b>	<b>1 926 399,49</b>	<b>2 415 546,79</b>

**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 30.06.2024 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	1 115 787,38	1 837 824,71
9	<b>Итого</b>	<b>1 115 787,38</b>	<b>1 837 824,71</b>

**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 30.06.2024 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	810 612,11	577 722,08
9	<b>Итого</b>	<b>810 612,11</b>	<b>577 722,08</b>

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

Таблица 7.4

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	<b>Долевые ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>810 323,67</b>	<b>576 832,18</b>
3	некредитных финансовых организаций	374 793,05	140 461,30
4	нефинансовых организаций	435 530,62	436 370,87
5	<b>Долговые ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>1 116 075,82</b>	<b>1 838 714,61</b>
6	Правительства Российской Федерации	427 471,59	637 473,23
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	87 635,20	320 237,88
11	нефинансовых организаций	600 969,03	881 003,50
12	<b>Итого</b>	<b>1 926 399,49</b>	<b>2 415 546,79</b>

**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.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Обесцененные</b>	<b>Итого</b>	<b>Резерв под обесценение</b>	<b>Балансовая стоимость</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
1	<b>Долевые ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>222 429,02</b>	<b>222 429,02</b>	<b>60 636,73</b>	<b>161 792,29</b>
4	нефинансовых организаций	222 429,02	<b>222 429,02</b>	60 636,73	161 792,29
15	<b>Итого</b>	<b>222 429,02</b>	<b>222 429,02</b>	<b>60 636,73</b>	<b>161 792,29</b>

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

**Таблица 8.1**

Тыс. руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Обесцененные</b>	<b>Итого</b>	<b>Резерв под обесценение</b>	<b>Балансовая стоимость</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
1	<b>Долевые ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>222 429,02</b>	<b>222 429,02</b>	<b>60 636,73</b>	<b>161 792,29</b>
4	нефинансовых организаций	222 429,02	<b>222 429,02</b>	60 636,73	161 792,29
15	<b>Итого</b>	<b>222 429,02</b>	<b>222 429,02</b>	<b>60 636,73</b>	<b>161 792,29</b>

## Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

### Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 30 июня 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	2 497 309,75	2 497 309,75	2 497 309,75
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 327,19	200 327,19	200 327,19
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	505 705,05	505 705,05	505 705,05
8	<b>Итого</b>	<b>3 203 341,99</b>	<b>3 203 341,99</b>	<b>3 203 341,99</b>

### 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	2 207 776,54	2 207 776,54	2 207 776,54
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 307,56	200 307,56	200 307,56
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	764 414,61	764 414,61	764 414,61
8	<b>Итого</b>	<b>3 172 498,71</b>	<b>3 172 498,71</b>	<b>3 172 498,71</b>

### НПО и формирование долгосрочных сбережений: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 30 июня 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	2 497 309,75	2 497 309,75	2 497 309,75
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 327,19	200 327,19	200 327,19
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	505 705,05	505 705,05	505 705,05
8	<b>Итого</b>	<b>3 203 341,99</b>	<b>3 203 341,99</b>	<b>3 203 341,99</b>

### 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	2 207 776,54	<b>2 207 776,54</b>	2 207 776,54
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 307,56	<b>200 307,56</b>	200 307,56
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	764 414,61	<b>764 414,61</b>	764 414,61
8	<b>Итого</b>	<b>3 172 498,71</b>	<b>3 172 498,71</b>	<b>3 172 498,71</b>

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

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 июня 2024 года**

**Таблица 10.1**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
4	Сделки обратного репо	49 413,70	49 413,70	49 413,70
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	17,87	17,87	17,87
10	<b>Итого</b>	<b>49 431,57</b>	<b>49 431,57</b>	<b>49 431,57</b>

**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	0,00	0,00	0,00
10	<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**НПО и формирование долгосрочных сбережений: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 июня 2024 года**

**Таблица 10.1**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
4	Сделки обратного репо	49 413,70	49 413,70	49 413,70
10	<b>Итого</b>	<b>49 413,70</b>	<b>49 413,70</b>	<b>49 413,70</b>

**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	0,00	0,00	0,00
10	<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 июня 2024 года**

**Таблица 10.1**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7

7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	17,87	<b>17,87</b>	17,87
10	<b>Итого</b>	<b>17,87</b>	<b>17,87</b>	<b>17,87</b>

## 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	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:</b>	<b>961,00</b>	-	-	<b>961,00</b>
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 572,66	-	-	3 572,66
3	накопленная амортизация	(2 611,67)	-	-	(2 611,67)
12	Амортизация	(357,27)	-	-	(357,27)
22	Прочее	11,55	-	-	11,55
23	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:</b>	<b>615,28</b>	-	-	<b>615,28</b>
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 584,22	-	-	3 584,22
25	накопленная амортизация	(2 968,94)	-	-	(2 968,94)
27	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:</b>	<b>258,01</b>	-	-	<b>258,01</b>
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 584,22	-	-	3 584,22
29	накопленная амортизация	(3 326,20)	-	-	(3 326,20)
38	Амортизация	(158,60)	-	-	(158,60)
49	<b>Балансовая стоимость на 30.06.2024 г., в том числе:</b>	<b>99,41</b>	-	-	<b>99,41</b>
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 584,22	-	-	3 584,22
51	накопленная амортизация	(3 484,80)	-	-	(3 484,80)

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	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:</b>	-	43,43	-	30,42	-	-	-	3 940,75	4 014,60
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,96	-	332,42	-	-	-	6 824,90	8 133,29
3	накопленная амортизация	-	(932,53)	-	(302,00)	-	-	-	(2 884,15)	(4 118,68)
13	Амортизация	-	(27,25)	-	(4,06)	-	-	-	(1 061,70)	(1 093,00)
24	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:</b>	-	16,19	-	26,36	-	-	-	2 879,05	2 921,60
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,96	-	332,42	-	-	-	6 824,90	8 133,29
26	накопленная амортизация	-	(959,78)	-	(306,06)	-	-	-	(3 945,85)	(5 211,69)
28	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:</b>	-	-	-	22,30	-	-	-	1 307,75	1 330,05
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,96	-	332,42	-	-	-	4 720,81	6 029,19
30	накопленная амортизация	-	(975,96)	-	(310,12)	-	-	-	(3 413,06)	(4 699,14)
40	Амортизация	-	-	-	(4,06)	-	-	-	(755,94)	(760,00)
51	<b>Балансовая стоимость на 30.06.2024 г., в том числе:</b>	-	-	-	18,25	-	-	-	551,81	570,05

52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,96	-	332,42	-	-	-	4 720,81	6 029,19
53	накопленная амортизация	-	(975,96)	-	(314,18)	-	-	-	(4 169,00)	(5 459,14)

## Примечание 20. Прочие активы

### Прочие активы

Таблица 20.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 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	460,52	-	460,52	371,77	-	371,77
2	<b>Итого</b>	<b>460,52</b>	<b>-</b>	<b>460,52</b>	<b>371,77</b>	<b>-</b>	<b>371,77</b>

### ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 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	460,52	-	460,52	371,77	-	371,77
2	<b>Итого</b>	<b>460,52</b>	<b>-</b>	<b>460,52</b>	<b>371,77</b>	<b>-</b>	<b>371,77</b>

## Примечание 21. Резервы под обесценение

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, имеющихсся в наличии для продажи, за 1 полугодие 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.	60 636,73
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(60 636,73)

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, имеющихсся в наличии для продажи, за 1 полугодие 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.	2 026,95
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	58 609,78
3	Резерв под обесценение, на 30.06.2023 г.	60 636,73

## Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

### Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
8	<b>Итого</b>	<b>538,31</b>	<b>1 318,10</b>

**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 полугодие 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	949 087,52	949 087,52
3	Выплаты	(60 952,95)	(60 952,95)
5	<b>Актuarные прибыли (убытки), в том числе:</b>	(74 877,76)	(74 877,76)
6	<b>изменения в допущениях, в том числе:</b>	(129 333,81)	(129 333,81)
7	экономические	(129 333,81)	(129 333,81)
9	<b>эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:</b>	54 456,04	54 456,04
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и периодических выплат по договорам долгосрочных сбережений от актуарных допущений	54 456,04	54 456,04
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	25 660,60	25 660,60
13	Прочее	9 080,19	9 080,19
14	<b>Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств</b>	(101 089,92)	(101 089,92)
15	<b>Обязательства на конец периода</b>	847 997,60	847 997,60

**Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые за 1 полугодие 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	1 110 470,50	1 110 470,50
3	Выплаты	(63 192,23)	(63 192,23)
5	<b>Актuarные прибыли (убытки), в том числе:</b>	(30 551,13)	(30 551,13)
6	<b>изменения в допущениях, в том числе:</b>	(56 243,31)	(56 243,31)
7	экономические	(56 243,31)	(56 243,31)
9	<b>эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:</b>	25 692,18	25 692,18

10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и периодических выплат по договорам долгосрочных сбережений от актуарных допущений	25 692,18	25 692,18
----	---	-----------	-----------

Номер строки	Наименование показателя	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Итого
1	2	3	5
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	2 335,37	2 335,37
13	Прочее	9 063,39	9 063,39
14	<b>Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств</b>	(82 344,61)	(82 344,61)
15	<b>Обязательства на конец периода</b>	1 028 125,90	1 028 125,90

**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 полугодие 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	3 179 263,86	3 179 263,86
2	Взносы	20,00	20,00
3	Выплаты	(58 136,52)	(58 136,52)
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	(25 660,60)	(25 660,60)
14	<b>Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств</b>	(83 777,12)	(83 777,12)
15	<b>Обязательства на конец периода</b>	3 095 486,74	3 095 486,74

**Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 1 полугодие 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	3 301 684,17	3 301 684,17
2	Взносы	15 852,96	15 852,96
3	Выплаты	(189 373,38)	(189 373,38)
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	(2 335,37)	(2 335,37)
13	Прочее	(173,86)	(173,86)
14	<b>Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств</b>	(176 029,66)	(176 029,66)
15	<b>Обязательства на конец периода</b>	3 125 654,51	3 125 654,51

## Примечание 31. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 31.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 634,30	1 221,22
2	Расчеты по социальному страхованию	493,56	368,81
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	182,78	189,92
4	Расчеты с прочими кредиторами	0,35	0,15
5	Прочее	5 766,21	6 282,82
6	<b>Итого</b>	<b>8 077,19</b>	<b>8 062,92</b>

## 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	1,00	<b>200 000,00</b>
2	Акционерный капитал, на 30.06.2023 г.	200 000	1,00	<b>200 000,00</b>
3	Акционерный капитал, на 01.01.2024 г.	200 000	1,00	<b>200 000,00</b>
4	Акционерный капитал, на 30.06.2024 г.	200 000	1,00	<b>200 000,00</b>

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30.06.2024 года составляет 200 тысяч рублей (01.01.2024 года: 200 тысяч рублей). По состоянию на 30.06.2024 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30.06.2023 года составляет 200 тысяч рублей (01.01.2023 года: 200 тысяч рублей). По состоянию на 30.06.2023 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 30.06.2024 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 441 252,74 тысяч рублей (30.06.2023 года: 351 297,61 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 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	60 952,95	63 192,23
2	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	58 136,52	189 373,38
5	<b>Итого</b>	<b>119 089,47</b>	<b>252 565,61</b>

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений (За последний квартал)**

**Таблица 35.2**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	30 469,21	31 471,43
2	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28 570,36	135 853,70
5	<b>Итого</b>	<b>59 039,57</b>	<b>167 325,13</b>

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

**Таблица 35.3**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	60 952,95	63 192,23
3	<b>Итого</b>	<b>60 952,95</b>	<b>63 192,23</b>

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (За последний квартал)**

**Таблица 35.3**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	30 469,21	31 471,43
3	<b>Итого</b>	<b>30 469,21</b>	<b>31 471,43</b>

**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 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	57 721,11	80 363,34

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
2	Выкупные суммы	415,42	109 010,04
3	<b>Итого</b>	<b>58 136,52</b>	<b>189 373,38</b>

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,  
классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения  
дополнительных выгод (За последний квартал)**

**Таблица 35.4**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	28 570,36	36 955,00
2	Выкупные суммы	-	98 898,70
3	<b>Итого</b>	<b>28 570,36</b>	<b>135 853,70</b>

**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 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	101 089,92	82 344,61
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	83 777,12	176 029,66
5	<b>Итого</b>	<b>184 867,04</b>	<b>258 374,27</b>

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

**Таблица 36.1**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	21 155,79	32 358,31
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	54 218,96	129 468,40
5	<b>Итого</b>	<b>75 374,75</b>	<b>161 826,71</b>

**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 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 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	-	99,16
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	(7 880,56)	(4 884,04)
3	<b>Итого</b>	<b>(7 880,56)</b>	<b>(4 784,88)</b>

**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 (За последний квартал)**

**Таблица 38.1**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 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	-	0,41
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	(3 222,24)	(2 824,43)
3	<b>Итого</b>	<b>(3 222,24)</b>	<b>(2 824,02)</b>

**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 полугодие 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	99,16
6	<b>Итого</b>	<b>99,16</b>

**Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений (За последний квартал)**

Таблица 38.2

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 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	0,41
6	<b>Итого</b>	<b>0,41</b>

**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 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 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	7 880,56	4 884,04
6	<b>Итого</b>	<b>7 880,56</b>	<b>4 884,04</b>

**Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений (За последний квартал)**

Таблица 38.3

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 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	3 222,24	2 824,43
6	<b>Итого</b>	<b>3 222,24</b>	<b>2 824,43</b>

**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 полугодие 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	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	<b>60 150,13</b>	<b>(8 026,90)</b>	<b>52 123,23</b>
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	60 150,13	(8 026,90)	52 123,23
12	<b>Итого</b>	<b>60 150,13</b>	<b>(8 026,90)</b>	<b>52 123,23</b>

**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 2 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	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	<b>672,29</b>	<b>(99 470,97)</b>	<b>(98 798,68)</b>
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	672,29	(99 470,97)	(98 798,68)
12	<b>Итого</b>	<b>672,29</b>	<b>(99 470,97)</b>	<b>(98 798,68)</b>

**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 2 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	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	<b>(200 522,49)</b>	<b>220 545,54</b>	<b>20 023,05</b>
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(200 522,49)	220 545,54	20 023,05
12	<b>Итого</b>	<b>(200 522,49)</b>	<b>220 545,54</b>	<b>20 023,05</b>

**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 полугодие 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	(29 316,60)	60 636,73	31 320,13
4	<b>Итого</b>	<b>(29 316,60)</b>	<b>60 636,73</b>	<b>31 320,13</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 1 полугодие 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	2 812,37	2 812,37
4	<b>Итого</b>	<b>2 812,37</b>	<b>2 812,37</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 2 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	3 957,00	3 957,00
4	<b>Итого</b>	<b>3 957,00</b>	<b>3 957,00</b>

## Примечание 42. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 42.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>219 938,75</b>	<b>196 154,91</b>
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	48 443,26	75 928,69
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	132 660,17	119 144,58
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 773,69	1 064,80
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	6 061,63	16,84
16	<b>Итого</b>	<b>219 938,75</b>	<b>196 154,91</b>

### Процентные доходы

Таблица 42.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>118 895,64</b>	<b>98 403,01</b>
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	21 762,86	38 317,94
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	73 076,07	59 748,01
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 271,78	337,06
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	1 784,93	-
16	<b>Итого</b>	<b>118 895,64</b>	<b>98 403,01</b>

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

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

**Таблица 43.1**

Тыс. руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 1 полугодие 2024г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Дивиденды и доходы от участия	12 183,65
7	<b>Итого</b>	<b>12 183,65</b>

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

**Таблица 43.1**

Тыс. руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2 квартал 2024г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Дивиденды и доходы от участия	12 183,65
7	<b>Итого</b>	<b>12 183,65</b>

## Примечание 44. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 44.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	7 506,53	7 888,26
3	Амортизация основных средств	760,00	1 093,00
4	Амортизация нематериальных активов	158,60	357,27
5	Вознаграждение управляющей компании	11 987,96	11 809,37
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	2 641,22	2 690,92
7	Расходы по аренде	430,80	552,34
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	808,63	914,17
11	Реклама и маркетинг	63,96	15,82
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	189,85	244,42
18	Командировочные расходы	-	84,25
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	661,47	501,74
21	Прочее	6 142,33	3 583,29
22	<b>Итого</b>	<b>31 351,35</b>	<b>29 734,85</b>

### Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 44.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	3 729,45	3 947,32
3	Амортизация основных средств	380,00	543,07
4	Амортизация нематериальных активов	29,63	178,63
5	Вознаграждение управляющей компании	5 416,21	6 229,04
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 317,38	1 344,86
7	Расходы по аренде	215,40	276,17
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	718,91	823,23
11	Реклама и маркетинг	33,17	15,82
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	96,99	116,69
18	Командировочные расходы	-	84,25
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	237,17	249,40
21	Прочее	3 852,11	2 326,12
22	<b>Итого</b>	<b>16 026,42</b>	<b>16 134,61</b>

## Примечание 45. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 45.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
2	По обязательствам по аренде	42,21	146,52
5	Прочее	1 050,52	13,93
6	<b>Итого</b>	<b>1 092,74</b>	<b>160,45</b>

### Процентные расходы

Таблица 45.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 квартал 2023г.
1	2	3	4
2	По обязательствам по аренде	16,99	68,36
5	Прочее	325,35	-
6	<b>Итого</b>	<b>342,34</b>	<b>68,36</b>

## Примечание 46. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 46.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024г.
1	2	3
10	Прочие доходы	202,60
11	<b>Итого</b>	<b>202,60</b>

### Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 46.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.
1	2	3
10	Прочие доходы	202,60
11	<b>Итого</b>	<b>202,60</b>

### Прочие расходы

Таблица 46.2

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	90,00	-
4	Прочие расходы	1,60	6,07
5	<b>Итого</b>	<b>91,60</b>	<b>6,07</b>

### Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 46.2

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 квартал 2023г.
1	2	3	4
4	Прочие расходы	1,60	5,32
5	<b>Итого</b>	<b>1,60</b>	<b>5,32</b>

## 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 30.06.2024 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	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	переменные арендные платежи 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 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	18	551,81	2 879,05
3	Займы и прочие привлеченные средства	23	538,31	2 909,92

### 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 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
1	<b>Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:</b>	<b>308,61</b>	<b>467,39</b>
2	уплаченные проценты	42,21	146,52
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	266,40	298,80
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	22,07

5	<b>Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:</b>	<b>822,00</b>	<b>1 157,35</b>
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	822,00	1 157,35
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>1 130,61</b>	<b>1 624,73</b>

## 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 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1,77	896,89
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(107,56)	(63,27)
3	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>(105,80)</b>	<b>833,62</b>
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(105,80)	833,62

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

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

Таблица 47.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0,77	550,18
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(50,66)	(29,04)
3	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>(49,88)</b>	<b>521,14</b>
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(49,88)	521,14

### 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 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	254 464,18	238 065,87
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	50 892,84	47 613,17
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:</b>	<b>(50 998,63)</b>	<b>(46 779,55)</b>
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(50 998,63)	(46 779,55)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(105,80)	833,62

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

Таблица 47.2

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 586,93)	106 523,80
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(517,39)	21 304,76

3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	462,50	(20 783,62)
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	462,50	-
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	(20 783,62)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(49,88)	521,14

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

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))

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

Таблица 47.4

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Резерв по неиспользованным отпускам	425,57	107,56	-	318,01
2	Общая сумма отложенного налогового актива	425,57	107,56	-	318,01
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	425,57	107,56	-	318,01
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	425,57	107,56	-	318,01
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	425,57	107,56	-	318,01

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

Таблица 47.4

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Резерв по неиспользованным отпускам	386,94	63,27	-	323,67
2	Общая сумма отложенного налогового актива	386,94	63,27	-	323,67
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	386,94	63,27	-	323,67
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	386,94	63,27	-	323,67

5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	386,94	63,27	-	323,67
---	---	--------	-------	---	--------

## 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 30.06.2024 г. и на 31.12.2023 г.

Таблица 51.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 30.06.2024 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%	101468338,56	-101468338,56		146088714,27	-146088714,27	
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-93344738,53	93344738,53		-129470743,09	129470743,09	
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	24744468,03	-24744468,03		39793985,48	-39793985,48	
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	-21652666,89	21652666,89		-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 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	324 151,46	348 556,92
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	293 272,83	292 421,92
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	221 567,29	241 931,30
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	286 530,68	259 390,56
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	350 907,21	394 024,63
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	199 974,26	271 937,90
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	28 263,83	70 300,61
8	Женщины в возрасте до 39 лет	144 289,13	171 107,68

9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	225 873,10	218 447,33
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	209 310,89	216 892,92
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	459 832,33	479 144,85
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	697 478,56	618 287,13
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	372 366,68	313 035,58
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	129 666,09	232 872,05
15	<b>Итого обязательства по мужчинам</b>	<b>1 704 667,56</b>	<b>1 878 563,84</b>
16	<b>Итого обязательства по женщинам</b>	<b>2 238 816,78</b>	<b>2 249 787,54</b>
17	<b>Итого обязательства</b>	<b>3 943 484,34</b>	<b>4 128 351,38</b>

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

30.06.2024

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:		464 673,15076	15 227,48700			3 839 517,16847
		долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:		15 227,48700			1 100 848,33052
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					427 471,58671
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					87 635,20485
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций			15 227,48700		585 741,53896
		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:	464 673,15076					2 738 668,83795
	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						2 497 309,75038

		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				200 327,18839
		долговые ценные бумаги иностранных государств				
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	464 673,15076			41 031,89918
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

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 30.06.2024 г.

Таблица 51.11

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	821 459,14	-	-	<b>821 459,14</b>
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 574,98	-	-	<b>10 574,98</b>

3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 926 399,49	-	-	1 926 399,49
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	3 203 341,99	-	-	3 203 341,99
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	49 431,57	-	-	49 431,57
16	<b>Итого активов</b>	<b>6 011 207,17</b>	-	-	<b>6 011 207,17</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
18	Займы и прочие привлеченные средства	538,31	-	-	538,31
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	847 997,60	-	-	847 997,60
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 095 486,74	-	-	3 095 486,74
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>3 944 022,65</b>	-	-	<b>3 944 022,65</b>
27	Чистая балансовая позиция	2 067 184,52	-	-	2 067 184,52

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	181 688,26	-	-	181 688,26
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 492,62	-	-	10 492,62
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 415 546,79	-	-	2 415 546,79
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	161 792,29	-	-	161 792,29
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	3 172 498,71	-	-	3 172 498,71
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00	-	-	0,00
16	<b>Итого активов</b>	<b>5 942 018,67</b>	-	-	<b>5 942 018,67</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					

18	Займы и прочие привлеченные средства	1 318,10	-	-	<b>1 318,10</b>
----	--------------------------------------	----------	---	---	-----------------

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	949 087,52	-	-	949 087,52
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 179 263,86	-	-	3 179 263,86
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>4 129 669,48</b>	-	-	<b>4 129 669,48</b>
27	Чистая балансовая позиция	1 812 349,18	-	-	1 812 349,18

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 30.06.2024 г.**

Таблица 51.12

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 1 года	Итого
1	2	4	11
2	<b>Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>	<b>538,31</b>	<b>538,31</b>
3	обязательства по договорам аренды	538,31	538,31
8	<b>Итого обязательств</b>	<b>538,31</b>	<b>538,31</b>

**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	<b>Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>	<b>1 318,10</b>	<b>1 318,10</b>
3	обязательства по договорам аренды	1 318,10	1 318,10
8	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 318,10</b>	<b>1 318,10</b>

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 30.06.2024 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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	821 459,14	-	-	<b>821 459,14</b>
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 574,98	-	-	<b>10 574,98</b>
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>165 037,93</b>	<b>603 704,95</b>	<b>1 157 656,61</b>	<b>1 926 399,49</b>
7	<b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>	-	-	<b>3 203 341,99</b>	<b>3 203 341,99</b>
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	49 431,57	-	-	<b>49 431,57</b>
16	<b>Итого активов</b>	<b>1 046 503,62</b>	<b>603 704,95</b>	<b>4 360 998,60</b>	<b>6 011 207,17</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
18	Займы и прочие привлеченные средства	538,31	-	-	<b>538,31</b>
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	32 917,96	92 504,70	722 574,94	<b>847 997,60</b>

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	42 368,85	82 633,65	2 970 484,24	<b>3 095 486,74</b>
26	Прочие обязательства	8 077,19	-	-	<b>8 077,19</b>
27	<b>Итого обязательств</b>	<b>83 902,31</b>	<b>175 138,36</b>	<b>3 693 059,18</b>	<b>3 952 099,85</b>
28	Разрыв ликвидности	962 601,31	428 566,60	667 939,42	<b>2 059 107,32</b>

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	181 688,26	-	-	<b>181 688,26</b>
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 492,62	-	-	<b>10 492,62</b>
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>438 608,85</b>	<b>498 231,21</b>	<b>1 478 706,73</b>	<b>2 415 546,79</b>
5	<b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>	<b>161 792,29</b>	-	-	<b>161 792,29</b>
7	<b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>	<b>209 813,86</b>	-	<b>2 962 684,85</b>	<b>3 172 498,71</b>
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00	-	-	<b>0,00</b>
16	<b>Итого активов</b>	<b>1 002 395,88</b>	<b>498 231,21</b>	<b>4 441 391,58</b>	<b>5 942 018,67</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
18	Займы и прочие привлеченные средства	1 318,10	-	-	<b>1 318,10</b>
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	32 607,81	92 432,84	824 046,87	<b>949 087,52</b>

24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38 642,81	83 047,06	3 057 573,99	3 179 263,86
26	Прочие обязательства	8 062,92	-	-	8 062,92
27	<b>Итого обязательств</b>	<b>80 631,64</b>	<b>175 479,90</b>	<b>3 881 620,86</b>	<b>4 137 732,40</b>
28	Разрыв ликвидности	921 764,24	322 751,30	559 770,72	1 804 286,27

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 30.06.2024 г.

Таблица 51.14

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	821 459,14	-	-	-	821 459,14
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 574,98	-	-	-	10 574,98
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>1 562 517,96</b>	<b>363 881,53</b>	-	-	<b>1 926 399,49</b>
7	<b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>	<b>3 203 341,99</b>	-	-	-	<b>3 203 341,99</b>
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	49 431,57	-	-	-	49 431,57
16	<b>Итого активов</b>	<b>5 647 325,64</b>	<b>363 881,53</b>	-	-	<b>6 011 207,17</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
18	Займы и прочие привлеченные средства	538,31	-	-	-	538,31
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	847 997,60	-	-	-	847 997,60
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 095 486,74	-	-	-	3 095 486,74
27	<b>Итого обязательств</b>	<b>3 944 022,65</b>	-	-	-	<b>3 944 022,65</b>
28	Чистая балансовая позиция	1 703 302,99	363 881,53	-	-	2 067 184,52

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
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	181 688,26	-	-	-	181 688,26
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 492,62	-	-	-	10 492,62
3	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>2 125 733,56</b>	<b>289 813,23</b>	-	-	<b>2 415 546,79</b>
5	<b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>	<b>161 792,29</b>	-	-	-	<b>161 792,29</b>
7	<b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:</b>	<b>3 172 498,71</b>	-	-	-	<b>3 172 498,71</b>
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00	-	-	-	0,00
16	<b>Итого активов</b>	<b>5 652 205,44</b>	<b>289 813,23</b>	-	-	<b>5 942 018,67</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
18	Займы и прочие привлеченные средства	1 318,10	-	-	-	1 318,10

23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	949 087,52	-	-	-	<b>949 087,52</b>
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 179 263,86	-	-	-	<b>3 179 263,86</b>
27	<b>Итого обязательств</b>	<b>4 129 669,48</b>	-	-	-	<b>4 129 669,48</b>
28	Чистая балансовая позиция	1 522 535,96	289 813,23	-	-	<b>1 812 349,18</b>

**Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют, на 30.06.2024 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	2199387,46	1759509,97

**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 30.06.2024 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	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>1 461 726,34</b>	<b>464 673,15</b>	-	<b>1 926 399,49</b>
2	<b>финансовые активы, в том числе:</b>	<b>1 461 726,34</b>	<b>464 673,15</b>	-	<b>1 926 399,49</b>
3	<b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>1 461 726,34</b>	<b>464 673,15</b>	-	<b>1 926 399,49</b>
4	<b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:</b>	<b>1 461 726,34</b>	<b>464 673,15</b>	-	<b>1 926 399,49</b>
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	374 793,05	-	-	<b>374 793,05</b>
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	435 530,62	-	-	<b>435 530,62</b>
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	427 471,59	-	-	<b>427 471,59</b>
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	87 635,20	-	-	<b>87 635,20</b>
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	136 295,88	464 673,15	-	<b>600 969,03</b>

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	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>1 953 231,47</b>	<b>462 315,31</b>	<b>161 792,29</b>	<b>2 577 339,08</b>
2	<b>финансовые активы, в том числе:</b>	<b>1 953 231,47</b>	<b>462 315,31</b>	<b>161 792,29</b>	<b>2 577 339,08</b>
3	<b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	<b>1 953 231,47</b>	<b>462 315,31</b>	<b>-</b>	<b>2 415 546,79</b>
4	<b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:</b>	<b>1 953 231,47</b>	<b>462 315,31</b>	<b>-</b>	<b>2 415 546,79</b>
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	140 461,30	-	-	<b>140 461,30</b>
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	436 370,87	-	-	<b>436 370,87</b>
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	637 473,23	-	-	<b>637 473,23</b>
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	320 237,88	-	-	<b>320 237,88</b>

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
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	418 688,18	462 315,31	-	881 003,50
10	<b>финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:</b>	-	-	161 792,29	161 792,29
11	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	161 792,29	161 792,29

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 30.06.2024 г.**

Таблица 55.2

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	464 673,15		
2	<b>финансовые активы, в том числе:</b>	464 673,15		
3	<b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:</b>	464 673,15		
4	<b>финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:</b>	464 673,15		
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	464 673,15	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:	462 315,31		
2	финансовые активы, в том числе:	462 315,31		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	462 315,31		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	462 315,31		
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	462 315,31	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	Используемые исходные данные
1	2	3	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	161 792,29	
2	финансовые активы, в том числе:	161 792,29	
3	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	161 792,29	
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	161 792,29	Отчет оценщика

**Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 30.06.2024 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	1 461 726,34	Цена спроса (Bid) и расчетная цена пая	ПАО Московская Биржа
2	Оценки уровня 2	464 673,15	Цена расчетного центра НКО АО НРД	НКО АО НРД
3	Оценки уровня 3	-	Отчет оценщика	Отчет оценщика

**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	1 953 231,47	Цена спроса (Bid) и расчетная цена пая	ПАО Московская Биржа
2	Оценки уровня 2	462 315,31	Цена расчетного центра НКО АО НРД	НКО АО НРД
3	Оценки уровня 3	161 792,29	Отчет оценщика	Отчет оценщика
4	<b>Итого</b>	<b>2 577 339,08</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 30.06.2024 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	<b>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	-	<b>3 203 341,99</b>	<b>883 021,24</b>	<b>4 086 363,23</b>	<b>4 086 363,23</b>
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	-	-	<b>832 034,12</b>	<b>832 034,12</b>	<b>832 034,12</b>
5	расчетные счета	-	-	35 649,40	<b>35 649,40</b>	35 649,40
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	796 384,72	<b>796 384,72</b>	796 384,72
13	<b>финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:</b>	-	<b>3 203 341,99</b>	-	<b>3 203 341,99</b>	<b>3 203 341,99</b>
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	2 497 309,75	-	<b>2 497 309,75</b>	2 497 309,75

15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	200 327,19	-	<b>200 327,19</b>	200 327,19
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	505 705,05	-	<b>505 705,05</b>	505 705,05
21	<b>прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:</b>	-	-	<b>49 431,57</b>	<b>49 431,57</b>	<b>49 431,57</b>

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
27	Прочее	-	-	49 431,57	<b>49 431,57</b>	49 431,57
52	прочие активы, за минусом резерва	-	-	1 555,55	<b>1 555,55</b>	1 555,55
53	<b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	-	-	<b>3 952 100,62</b>	<b>3 952 100,62</b>	<b>3 952 100,62</b>
54	<b>займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>	-	-	<b>538,31</b>	<b>538,31</b>	<b>538,31</b>
58	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	538,31	<b>538,31</b>	538,31
81	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	-	-	847 997,60	<b>847 997,60</b>	847 997,60
82	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	3 095 486,74	<b>3 095 486,74</b>	3 095 486,74
83	прочие обязательства	-	-	8 077,97	<b>8 077,97</b>	8 077,97

**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	<b>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	-	<b>3 172 498,71</b>	<b>194 458,73</b>	<b>3 366 957,43</b>	<b>3 366 957,43</b>
2	<b>денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:</b>	-	-	<b>192 180,88</b>	<b>192 180,88</b>	<b>192 180,88</b>
5	расчетные счета	-	-	22 824,95	<b>22 824,95</b>	22 824,95

7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	169 355,94	<b>169 355,94</b>	169 355,94
13	<b>финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:</b>	-	<b>3 172 498,71</b>	-	<b>3 172 498,71</b>	<b>3 172 498,71</b>
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	2 207 776,54	-	<b>2 207 776,54</b>	2 207 776,54
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	200 307,56	-	<b>200 307,56</b>	200 307,56
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	764 414,61	-	<b>764 414,61</b>	764 414,61
21	<b>прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:</b>	-	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
27	Прочее	-	-	0,00	<b>0,00</b>	0,00
52	прочие активы, за минусом резерва	-	-	2 277,84	<b>2 277,84</b>	2 277,84
53	<b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	-	-	<b>4 138 204,38</b>	<b>4 138 204,38</b>	<b>4 138 204,38</b>
54	<b>займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>	-	-	<b>1 318,10</b>	<b>1 318,10</b>	<b>1 318,10</b>
58	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	1 318,10	<b>1 318,10</b>	1 318,10
81	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	-	-	949 087,52	<b>949 087,52</b>	949 087,52

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
82	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	3 179 263,86	<b>3 179 263,86</b>	3 179 263,86
83	прочие обязательства	-	-	8 534,89	<b>8 534,89</b>	8 534,89

**Примечание 57. Операции со связанными сторонами****Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 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	126,30	-	126,30
20	Прочие обязательства	-	6,95	6,95

**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	126,30	-	126,30
20	Прочие обязательства	-	7,57	7,57

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 полугодие 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	757,80	-	-	<b>757,80</b>
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	(302,90)	<b>(302,90)</b>
13	Общие и административные расходы	-	115,75	1 046,16	<b>1 161,91</b>

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 1 полугодие 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	757,80	-	482,99	<b>1 240,79</b>
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	103 057,27	-	538,10	<b>103 595,37</b>

8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	2 812,37	<b>2 812,37</b>
13	Общие и административные расходы	-	87,32	988,65	<b>1 075,97</b>

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2 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	378,90	-	-	<b>378,90</b>
13	Общие и административные расходы	-	60,62	523,08	<b>583,70</b>

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2 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	378,90	-	-	<b>378,90</b>

4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	97 164,28	-	-	<b>97 164,28</b>
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	3 957,00	<b>3 957,00</b>

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
13	Общие и административные расходы	-	39,66	495,45	535,11

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

**Таблица 57.3**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024г.	За 1 полугодие 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	115,75	87,32

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

**Таблица 57.3**

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024г.	За 2 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	60,62	39,66

## 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 полугодие 2024 года) и не отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 полугодие 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



Михальчук В. Ю.

29 июля 2024 г.