

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45280590000	33515848	1Р-169/2

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

на 31 марта 2022 года

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех»)

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 445028, Самарская обл., г.Тольятти, Фрунзе 24

Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.03.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	194 539	63 196
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6, 7	5 016 025	5 137 885
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	5 016 025	5 137 885
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	8, 9	0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10, 11	1 201 144	1 204 263
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках	10	1 185 500	1 203 730
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	11	15 644	533
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	12	40	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	64 448	64 448
17	Нематериальные активы	18	17 695	12 767
18	Основные средства	19	2 400	1 847
19	Отложенные аквизиционные расходы	20	0	0
20	Требования по текущему налогу на прибыль	53	3 224	3 224
21	Отложенные налоговые активы	53	2 086	1 678
22	Прочие активы	21	4 522	4 651
23	Итого активов		6 506 123	6 493 958
Раздел II. Обязательства				
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22, 23	0	0
25	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22	0	0
26	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	23	0	0
27	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24, 25, 26	6 579	13 120
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	прочая кредиторская задолженность	26	6 579	13 120
31	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	8	20
32	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0

33	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	28	2 061 806	2 021 343
34	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	29	302 964	272 068
35	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30	3 464 222	3 479 528
36	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	31	0	0
37	Обязательство по текущему налогу на прибыль	53	0	0
38	Отложенные налоговые обязательства	53	0	0
39	Резервы - оценочные обязательства	32	0	0
40	Прочие обязательства	33	18 450	14 424
41	Итого обязательства		5 854 028	5 800 502
Раздел III. Капитал				
42	Уставный капитал	34	200 707	200 707
43	Добавочный капитал	34	197 398	161 854
44	Резервный капитал	34	1 536	1 536
45	Собственные акции, выкупленные у акционеров	34	0	0
46	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
48	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
50	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
51	Резерв переоценки обязательства (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
52	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
54	Прочие резервы	34	0	0
55	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		252 454	329 558
56	Итого капитала		652 095	693 456
57	Итого капитала и обязательства		6 506 123	6 493 958

Врио генерального директора

Козлова М.Н.

28 апреля 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286590000	33516848	1 Р-169/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 1 квартал 2022 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех»)
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 445964, г. Тольятти, ГСП, ул. Фрунзе, д. 24.

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	36	53 116	77 219
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36	133 886	128 303
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		187 002	205 522
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	37	(10 795)	(6 227)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	(114 435)	(112 823)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(125 230)	(119 049)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании		(40 462)	(70 690)
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	(15 591)	(12 378)
Подраздел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	39	(51)	(207)
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	20, 39	0	0
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	40	90	471
12	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		5 758	3 669

Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	41	124 807	85 551
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	42, 43	(164 742)	(76 895)
15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	42	(164 742)	(76 895)
16	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	43	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	44, 45	0	0
18	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	44	0	0
19	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	45	0	0
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, в том числе:		0	0
23	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	46	0	0
24	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	47	(481)	(557)
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		0	0
27	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	48	313	0
28	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		(40 103)	8 099
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		(34 345)	11 768
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
30	Общие и административные расходы	49	(42 966)	(41 289)
31	Процентные расходы	50	0	0
32	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	51	0	0
33	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
34	Прочие доходы	52	0	0
35	Прочие расходы	52	(182)	(1 572)
36	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(43 167)	(42 860)
37	Прибыль (убыток) до налогообложения		(77 513)	(31 093)
38	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	53	409	(2 094)
39	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	53	0	(2 441)
40	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	53	409	347
41	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
42	Прибыль (убыток) после налогообложения		(77 104)	(33 186)
Раздел IV. Прочий совокупный доход				

43	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	0	0
44	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:	0	0
45	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов	0	0
46	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	0	0
47	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	0	0
48	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0
49	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
50	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
51	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:	0	0
52	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0
53	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0
54	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:	0	0
55	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска	0	0
56	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска	0	0
57	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0
58	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
59	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
60	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	0	0
61	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	0	0
62	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	0	0
63	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0
64	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
65	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
66	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
67	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
68	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0
69	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
70	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0

71	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
72	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
73	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
74	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
75	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
76	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
77	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
78	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0
79	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0	0
80	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
81	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		(77 104)	(33 186)

Врио генерального директора

Козлова М.Н.

28 апреля 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по OKATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286590000	33515848	1P-169/2

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

за 1 квартал 2022 года

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех»)

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 445028, Самарская обл., г. Тольятти, Фрунзе 24

Код формы по ОКУД: 0420204

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		53 116	77 219
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		37 806	31 119
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		96 170	97 279
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		(7 746)	(4 999)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(4 842)	(2 435)
6	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(96 234)	(97 147)
7	Оплата аквизиционных расходов		0	0
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(27 049)	(21 848)
9	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(3 786)	(8 053)
10	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(797)	(605)
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		181 950	214 886
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0

13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(26 984)	(22 113)
14	Поступления в результате дивидендов и иных аналогичных выплат от дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		0	0
15	Уплаченные проценты		0	0
16	Полученные проценты		0	0
17	Уплаченный налог на прибыль		0	0
18	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(107 901)	(312 005)
19	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		93 702	(48 702)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
20	Поступления от продажи основных средств		0	0
21	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
23	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(5 564)	0
24	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
25	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		0	0
26	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		0	0
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	0
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	0
29	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов		0	0
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов		0	0
31	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевого инструмента		0	0
32	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевого инструмента		0	0
33	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		785 421	263 042
34	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(894 480)	(125 454)
35	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		1 001	1 007
36	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
37	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(746)	(868)
38	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(114 369)	137 727
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Поступления от привлечения кредитов и займов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0

40	Погашение кредитов, займов, прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		0	0
40.1	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	52.1	0	0
41	Поступления от привлечения кредитов и займов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	0
42	Погашение кредитов и займов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	0
43	Поступления от выпуска акций		0	0
44	Поступления от продажи собственных акций		0	0
45	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров		0	0
46	Выплаченные дивиденды		0	0
47	Поступления от выпуска долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
48	Платежи в погашение долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
49	Поступления от выпуска долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	0
50	Платежи в погашение выпущенных долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	0
51	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
52	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
53	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
54	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(20 667)	89 024
55	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
56	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	320 207	67 971
57	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	299 539	156 996

Врио генерального директора

Козлова М.Н.

28 апреля 2022



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	№ 169/2 от 02.08.2005
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение, обязательное пенсионное страхование
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона от 28 декабря 2013 года N 422-ФЗ "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; 2015, N 27, ст. 3958, ст. 4001; 2016, N 1, ст. 41)	Свидетельство о внесении в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования от 17.06.2016 № 45.
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	2
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	Отсутствуют
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	119435, г. Москва, ул. М. Пироговская, д. 18, стр. 1, пом. VI, ком. 14, офис 301
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	119435, г. Москва, ул. М. Пироговская, д. 18, стр. 1, пом. VI, ком. 14, офис 301
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	1. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Райффайзен Капитал», лицензия № 21-000-1-00640 от 21.04.2009. 2. Акционерное общество «Сбер Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00010 от 12.09.1996. 3. Акционерное общество ВИМ Инвестиции, лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002.

10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная депозитарная компания Гарант», лицензия № 22-000-1-00010 от 27.09.2000, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг бессрочно
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	Среднесписочная численность за 1 квартал 2022 года составила 80 человек
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (Государственная корпорация «Ростех») является единственным акционером АО «НПФ «Ростех». Конечный владелец (бенефициар) отсутствует.
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Место нахождения материнского предприятия группы, в состав которой входит негосударственный пенсионный фонд.	119991, Российская Федерация, г. Москва, Гоголевский бульвар, дом 21, стр. 1.
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей - 643

**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	<p>В 2021 году Фондом совместно с акционером – Государственной корпорацией «Ростех» проведена работа по разработке и утверждению Стандарта негосударственного пенсионного обеспечения работников Государственной корпорации «Ростех» и организаций Государственной корпорации «Ростех». Стандарт утвержден приказом Государственной корпорации «Ростех» от 22.06.2021 года и внедряется во всех организациях, входящих в контур управления акционера.</p> <p>Это предполагает увеличение клиентской базы Фонда по негосударственному пенсионному обеспечению и рост пенсионных резервов.</p> <p>Одновременно продолжают в полной мере исполняться все принятые Фондом обязательства по ранее заключенным пенсионным договорам и договорам об обязательном пенсионном страховании.</p> <p>Принимая во внимание международные санкционные процессы, волатильность финансовых рынков, Фондом принимаются достаточные разумные меры с целью своевременной адаптации деятельности в соответствии с изменяющимися условиями внешней и внутренней экономических сред.</p> <p>На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности происходят значительные изменения экономической ситуации, вызванные, геополитической ситуацией и продолжающимся распространением коронавирусной инфекции (COVID-19).</p> <p>Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, начало 24 февраля 2022 года специальной военной операции Российской Федерации на Украине и связанные с этим события в экономике и политике мира увеличили риски бизнеса как в Российской Федерации, так и в зарубежных странах. Введение экономических санкций в отношении российских юридических лиц и граждан со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе к существенному росту ключевой ставки Банка России, курсов американского доллара и евро, и как следствие – к снижению курса российского рубля, большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. На этом фоне Банком России и Правительством Российской Федерации реализуется комплекс мер, направленных на стабилизацию ситуации в экономике, эффективность которых демонстрируется рынком.</p>

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 финансовая отчетность подготовлена в соответствии с положением отраслевого стандарта бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» N 527-П. Фонд, являющийся резидентом Российской Федерации, ведет бухгалтерский учет в российских рублях и составляет финансовую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета с корректировками и изменениями в классификации для достоверного представления информации в соответствии с требованиями ОСБУ и МСФО.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	База оценки финансовых активов: - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости; - денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. В отношении основных средств и нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Фонд учитывает инвестиционное имущество после первоначального признания с применением модели учета по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-

5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	-

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 отчета	Стандарт МСФО	Требования и раскрытия информации	Описание
Раздел 1. Важные оценки и допущения			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения по поводу 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	Учет доходов и расходов осуществляется фондом по методу «начисления» (доходы и расходы) отражаются в бухгалтерском учете по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств (де-юре/де-факто). Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся.
2	МСФО (IAS) 1	Включение оценки и допущений на признанные активы и обязательства (указываются суммы отчетности, на суммы которых профессиональные оценщики и аудитеры оказывают наиболее значительное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Фонд проводит оценку и допущения, которые влияют на отраженные в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в succeeding отчетном периоде. Оценка и допущения постоянно анализируются на основе учета руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущей событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководителем фонда используются профессиональные суждения и оценки профессиональные суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы отчетности, в составе финансовой отчетности периода. Методы оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Также методами оценки являются: оценка ликвидности активов, оценка обязательств на дату отчета, основанная на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объема инвестиций. Статьи, которые удовлетворяют определению элемента «должна быть признана», если существуют вероятность того, что любая экономическая выгода, ассоциируемая с элементом, будет получена (в случае актива) или выплачена (в случае обязательства), и элемент имеет стоимость и оценку, которая может быть достоверно оценена. Периодически «достоверно оценена» означает самостоятельную оценку или привлечение третьих лиц, в том числе организаторов, инвесторов (партнеров) на осуществление оценочной деятельности. Актив признается в бухгалтерском балансе, если получение будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, и первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в бухгалтерском балансе, когда были показаны затраты, связанные с вероятностью притока экономических выгод в организации. Подробная операция описана в приложении к Отчету о финансовых результатах.
3	МСФО (IFRS) 4	Описание допущения, использованного при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	В соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» на конец каждого отчетного периода фонд проводит проверку адекватности обязательств по договорам ОПС, результаты которой оформляются отчетом актуария фонда. Проверка адекватности обязательств проводится Фондом в отрывности по каждому из договоров ОПС, заключенных на отчетную дату. Ключевые допущения, использованные фондом при проведении проверки адекватности обязательств, раскрыты в приложении 28.
4	МСФО (IFRS) 4	Описание допущения, использованного при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	На конец каждого отчетного периода фонд проводит проверку адекватности обязательств по договорам НПО, результаты которой оформляются отчетом актуария фонда. Проверка адекватности обязательств проводится Фондом в отрывности по каждому из договоров НПО, заключенных на отчетную дату. В рамках проведения проверки адекватности обязательств фонд проводит расчет справедливой стоимости всех будущих поступлений и выплат денежных средств, предусмотренных договором, включая: будущую поступление в виде взносов и распределение Фондом результатов размещения средств пенсионных резервов; будущие выплаты пенсий, выходящих сумм, а также выплаты наследникам и правопреемникам, осуществляющие поступления и выплаты денежных средств фонда по осуществлению договоров НПО; поступления и выплаты денежных средств, возникающие по стартовым договорам и договорам НПДБЕ. Ключевые допущения, использованные фондом при проведении проверки адекватности обязательств, раскрыты в приложении 29 и 30.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 13	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Фонд осуществляет доступное применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании за исключением ценных бумаг, оцененных по справедливой стоимости, измерения которой отражаются на чистом приросте или убытке, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Ценные бумаги в зависимости от целей приобретения классифицируются в одну из категорий: - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - долговые ценные бумаги, удерживаемые до амортизированной стоимости. Фонд проводит оценку справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или уплате за лиabilitию при передаче обязательства в ходе обычной сделки на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть «цена выхода»), независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Для целей определения справедливой стоимости ценных бумаг используются методы оценки стоимости ценных бумаг, для которых определены активный рынок, и методы оценки стоимости ценных бумаг, для которых не определен активный рынок. Активным рынком признается такой рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получить информацию об оценках на постоянной основе. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода применения процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты признания не превышает один год и разрыв между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЗСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенным.
6	МСФО (IAS) 21	Переводы активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте учетной политикой фонда не предусмотрены.
7	МСФО (IAS) 1	Нагреваемость деятельности	Фонд намерен непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.
8	МСФО (IAS) 20	Информация в отношении пересчета показателей производительности периода с учетом изменений общей покупательной способности рублей	Оперативно.
Раздел 2. Изменения в учетной политике			
9	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производится изменение принципов, по которым применяются новые МСФО) объясняет более наглядно и доступно корректировку, описывая влияние изменений учетной политики на корректировку текущего и (при наличии) прошлого	В отчетном периоде изменения в учетную политику АО «НТБ» «Бизнес» не внесены.

10	МСФО (IAS) 19 МСФО (IFRS) 9	Удостоверение ликвидационной стоимости, но не вступившие в силу МСФО с указанным дат, с которых планируется применение или МСФО, дат, с которых требуется применение или МСФО, характер предписания изменений в учетной политике, обусловлены оговорками влияния на отчетность или раскрытие того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Новые отраслевые стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Фонда, фонд планирует применить эти стандарты после их вступления в силу. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменит МСФО (IFRS) 4, который разрешал применять упрощенную практику учета договоров страхования. Следовательно инвесторам было бы сложно сравнивать и сопоставлять финансовые результаты в отношении аналогичных страховых компаний. МСФО (IFRS) 17 является отраслевым стандартом учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования, «исходящая» уставка. Фонд не планирует применять МСФО (IFRS) 17 заранее и в настоящее время оценивает влияние данного стандарта.
Раздел II. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания для понимания			
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства, имеющиеся в наличии: - на расчетных счетах в кредитных организациях; - на расчетных счетах в доверительном управлении; - на банковских счетах. Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада со сроком погашения не более 90 дней, учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется в соответствии с условиями договора.
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (заемщиком) по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплаты в погашение основной суммы долга, уменьшения или увеличения на сумму накопленной с использованием метода ЭСП амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год с договором банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования», деконструирование (метод ЭСП) не применяется. Критерий осуществленности для целей определения разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, применяется в размере 10%. По выслушанному договору может применяться линейный способ расчета амортизированной стоимости.
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного вознаграждения). В отдельных случаях справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги. В случае признания ЭСП по договору ценной бумаге первоначальной, а договорной ценной бумаге применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП при определении справедливой стоимости при первоначальном признании. Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценной бумаги подпадает под категорию в бухгалтерском учете в случае, если справедливой стоимостью приобретения ценных бумаг при первоначальном признании превышает более чем на 20% отклонение от стоимости их приобретения. В случае приобретения ценной бумаги на фондовой бирже и рыночной основной торговле (Рынок основной торговле или Рынок основной торговли) справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценной бумаги признаются неустойчивые и отражаются в бухгалтерском учете не производится. В случае если цена приобретения ценной бумаги существенно (более чем на 20%) отличается от стоимости их приобретения, фонд при первоначальном признании отражает в бухгалтерском учете разницу между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг в составе своего портфеля. Закупки, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, в отношении непосредственно на расходы. Финансовые инструменты, применяемые по справедливой стоимости, анализируются по уровню неравной справедливой стоимости, представленные по мере убывания использования наблюдаемых исторических данных и увеличения использования ненаблюдаемых исторических данных. Уровень 1 – цена актива или обязательства на активном рынке. Уровень 2 – цена, рассчитанная на основе наблюдаемых данных по указанному или аналогичному активу. Уровень 3 – цена, определенная на основе ненаблюдаемых данных, использованных на основе расчетных показателей в отношении конкретного актива. Для целей определения справедливой стоимости ценных бумаг используются модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых определены активный рынок, и модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых не определены активный рынок.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
15	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В категорию долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, относятся вложения в долговые ценные бумаги, в случае если одновременно выполняются следующие условия: - ценные бумаги не котированы на активном рынке; - ценные бумаги не были классифицированы при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. - ценные бумаги предоставляют владельцу право на получение фиксированных или определяемых платежей, за исключением ценных бумаг, по которым покупатель ценной бумаги может не воспользоваться первоначально определенными платежами по трем причинам, отнесенным от обесценения ценной бумаги. не образуются не активном рынке долговые ценные бумаги, после первоначального признания относятся в категорию «прочие» и учитываются по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в денежном выражении и учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода. Включены в категорию ценных бумаг данной категории не переоцениваются. При наличии признака обесценения под вставкой в указанные ценные бумаги формируются резервы на возможные потери.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия у Фонда нет.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Фонд учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива отдельно в прочим фонд, приняв решение не применять федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2018 «Залог» в отношении залогов, предоставленных для управленческих нужд. При этом залoghi, которые в соответствии с условиями Стандартом должны были бы включиться в стоимость залогов, признаются расходами периода, в котором были получены.
18	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Фонд учитывает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого обязательства.

20	МСФО (IAS) 32 Формализация финансовых активов и обязательств у фонда отсутствуют	
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
21	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование потерь денежных средств (описание типа хеджирования хеджером заданных рисков, описание финансовых инструментов, позволяющих исполнить задерживание)	На практике:
22	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование операционной стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, позволяющих исполнить задерживание)	На практике:
23	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций и иностранных подразделений (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, позволяющих исполнить задерживание)	На практике:
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 государственному пенсионному обеспечению		
24	МСФО (IFRS) 4 Детальность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по государственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров государственного пенсионного фонда	Договоры ОПС являются договорами страхования на дату первоначального признания. При этом выделение каких-либо составных частей по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумма материального капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Договоры НПО, заключенные Фондом, классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее - НБДГО). Фонд объединяет договоры НПО в однородную группу, соответствующую редакции пенсионных правил Фонда, пенсионным суммам (№№ 2, 4, 6 действующая классификация правил Фонда, суммы №№ 1, 2, 3, 4 пенсионных правил государственного АО НПО "Ростсельсхоз"). При классификации договоров фонд исходит из допущения, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной суммы отсутствует существенная разница в уровне страхового риска между различными договорами.
25	МСФО (IFRS) 4 Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам государственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Договоры НПО, заключенные Фондом, классифицируются как страховые. Фонд объединяет договоры НПО в однородную группу, соответствующую пенсионной сумме № 7, отнесенной в пенсионных правилах Фонда. При классификации договоров фонд исходит из допущения, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной суммы отсутствует существенная разница в уровне страхового риска между различными договорами. На дату первоначального признания фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме обфимированных средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договоров государственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами. Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета пенсионные резервы по каждой из следующих составных частей: - страховой резерв; - резерв на покрытие пенсионных обязательств; - резерв на покрытие обязательств перед вкладчиком или участником в сумме обфимированных средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договоров НПО; с требованиями пенсионных правил. Фонд на конец отчетного года проводит инвентаризацию средств пенсионных резервов, удержанных на пенсионных счетах. В случае выявления расхождений между информацией о размере средств пенсионных резервов, удержанных на пенсионных счетах нарастающим итогом, и фактичными средствами пенсионного резерва Фонда, удержанных в системе бухгалтерского учета (без учета результатов проверок на действительность обязательств по договорам НПО), фонд на основании акта сверки проводит мероприятия по устранению указанных расхождений.
26	МСФО (IFRS) 4 Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам государственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договоры НПО, заключенные Фондом, классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее - НБДГО). Фонд объединяет договоры НПО в однородную группу, соответствующую законодательной сумме № 1 префидуциарной редакции пенсионных правил Фонда, пенсионным суммам №№ 2, 4, 6 действующая пенсионных правил Фонда, суммы №№ 1, 2, 3, 4 пенсионных правил государственного АО НПО "Ростсельсхоз". При классификации договоров фонд исходит из допущения, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной суммы отсутствует существенная разница в уровне страхового риска между различными договорами. Фонд признает все обязательства и права, возникающие в связи с договорной составляющей или законодательной составляющей для суммы этих прав и обязательств. В случае если фонд может отдельно назвать сумму депозитно-страхового учета депозитно-страхователя от основного договора НПО на дату первоначального признания фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме обфимированных средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договоров государственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами. Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета пенсионные резервы по каждой из следующих составных частей: - резерв на покрытие пенсионных обязательств; - страховой резерв; - резерв на покрытие обязательств перед вкладчиком или участником в сумме обфимированных средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договоров НПО. Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете в дату признания обязательства перед участниками в соответствии с условиями договоров государственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляется запись по увеличению обязательств по лицевым пенсионным счетам. Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам государственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод
27	МСФО (IFRS) 4 Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных пенсионных расходов. Порядок рассмотрения отложенных пенсионных расходов при проведении проверки действительности обязательств	Фонд не осуществляет признания и учета отложенных пенсионных расходов. При этом ограничено осуществление записи по увеличению обязательств по лицевым пенсионным счетам. Указанная запись пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата разницы средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил. Фонд на конец отчетного года проводит инвентаризацию средств пенсионных резервов, удержанных на пенсионных счетах. В случае выявления расхождений между информацией о размере средств пенсионных резервов, удержанных на пенсионных счетах нарастающим итогом, и фактичными средствами пенсионного резерва Фонда, удержанных в системе бухгалтерского учета (без учета результатов проверок на действительность обязательств по договорам НПО), фонд на основании акта сверки проводит мероприятия по устранению указанных расхождений.
28	МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по страхованию, деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Фонд выполняет задолженность по действительности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.
29	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по страхованию, деятельность по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по государственному пенсионному обеспечению	Кредиторская задолженность по действительности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению производится в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.

30	МСФО (IFRS) 4 Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы ОПС На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед застрахованными лицами по накопительной пенсии в сумме полученных пенсионных накоплений на дату поступления пенсионных накоплений от ПФР и других НПО в учете взносов компаний в общий реестр застрахованных лиц. После первоначального признания взносы, поступающие страховые взносы на финансирование накопительной пенсии, а также дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию, взносы работодателя, уплаченные в пользу застрахованного лица, взносы на формирование пенсионных накоплений, поступающие в соответствии с Федеральным законом от 30.04.2008 № 55-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений» и средствами (частями средств) материнского (семейного) капитала, направляемые на формирование накопительной пенсии в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006 № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», учитываются как увеличение пенсионных обязательств на дату получения страховых взносов. Взносы НПО Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете в дату признания обязательства перед участниками в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств. При этом одновременно осуществляется запись по увеличению обязательств на лицевых пенсионных счетах.
31	МСФО (IFRS) 4 Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплата ОПС Для учета выплаты пенсии и последующего признания средств пенсионных накоплений, сформированных в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, фонд уменьшает средства пенсионных накоплений, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, в таком учете выплата является расходом. Выплата НПО Для учета выплаты пенсии фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, в таком учете выплата является расходом.
32	МСФО (IFRS) 4 Состав и классификация аквакультурных расходов. Порядок признания аквакультурных расходов	Аккумулятивные расходы представляют собой расходы, связанные с аквакультурным производством (производство и содержание рыбы), принятые решение о страховании того или иного риска и определении аквакультурного риска (использование страхования) и заключенные договоры ОПС или договоров НПО. Аккумулятивные расходы разделяются на: - прямые расходы, непосредственно связанные с заключением договора ОПС или договора НПО; - косвенные расходы, связанные с осуществлением бизнес-деятельности по ОПС или НПО, которые не имеют определенного договора ОПС или НПО или группой договоров. В состав прямых аккумулятивных расходов фонд включает возмещение потерям (вантаж) за услуги, связанные с заключением договора ОПС или НПО, а также связанные с ним страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по финансовым лицам). Расходы на оплату труда работников фонда, затраты на формирование документации по заключению договоров ОПС и НПО, а также связанные с ними страховые взносы и государственные внебюджетные фонды относятся к косвенным расходам. Расходы на оплату труда работников фонда, затраты на формирование документации по заключению договоров ОПС и НПО, а также связанные с ними страховые взносы и государственные внебюджетные фонды относятся к косвенным расходам. Бухгалтерского учета затрат на оплату труда работников фонда, связанного с осуществлением деятельности по заключению договоров ОПС и НПО, а также связанных с ними страховых взносов и государственных внебюджетных фондов осуществляется в соответствии с общими порядком учета затрат на оплату труда работников. Если существует неопределенность, что договор НПО или договор ОПС является в действительности, траншеи аккумулятивных расходов списываются на расходы фонда по мере того, как указанные расходы списываются. Пенсионные прямые аккумулятивные расходы, признанные в бухгалтерском учете фонда, не могут быть переклассифицированы в состав другой статьи расходов в будущем. Косвенные аккумулятивные расходы списываются на расходы фонда по мере того, как указанные расходы списываются. Косвенные аккумулятивные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам ОПС или договорам НПО. Фонд не капитализирует прямые и косвенные аккумулятивные расходы.
33	МСФО (IFRS) 4 Порядок учета изменений в обязательствах по договорам классифицированным как страховые и инвестиционные договоры с неаккумулятивной аквакультурной деятельностью получение дополнительных выгод	Анализ договоров ОПС на предмет наличия в них репутационного составляющего фактора не производится. Фонд признает все обязательства и права, возникающие в связи с депозитной составляющей ине зависимо от основы, используемой для оценки этих прав и обязательств. В случае если фонд может справедливо оценить депозитную составляющую, фонд не отражает в бухгалтерском учете депозитную составляющую от основного договора НПО.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
34	МСФО (IAS) 40 Применение модели учета инвестиционного имущества	Фонд учитывает инвестиционное имущество после первоначального признания с применением модели учета по справедливой стоимости. Под справедливой стоимостью инвестиционного имущества понимается цена, получаемая при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях, не связанных с той, связанной с продажей объекта непосредственно на рынок или рассчитываемых с использованием другого метода оценки. Справедливой стоимостью инвестиционного имущества определяется фонд исходя из рыночной стоимости объекта инвестиционного имущества. Прочий доход или убыток от изменений справедливой стоимости инвестиционного имущества признается в составе прибыли или убытка за тот период, в котором был признан. По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется. Инвестиционное имущество, учитываемое по справедливой стоимости, амортизация не производится.
35	МСФО (IAS) 40 Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми предприятием, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Объектом инвестиционного имущества в фонд является: - здание (либо часть здания), предоставляемое во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; - здание (либо часть здания), предназначенное для предоставления во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; - здание, находящееся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции, предназначенное для предоставления во временное владение и пользование по одному или нескольким договорам аренды.
36	МСФО (IAS) 40 Степень, в которой определяются стоимость, инвестиционного имущества (меряемая или раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией, а также наличием опыта проведения оценки имущества в независимости той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества могут быть использованы доступные цены на активном рынке аналогичного имущества, сделанные по уровню цен, опубликованные в средствах массовой информации и специализированной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества, полученные на основе рыночных данных путем оценки, выполненной профессиональным оценщиком.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств		
37	МСФО (IAS) 16 Критерии признания, база оценки основных средств	В отношении основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерного в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования, кроме земли. Земля (земельный участок) не амортизируется. Амортизация начисляется в даты ввода в эксплуатацию.
38	МСФО (IAS) 16 Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменение	На основании приказа, комиссия устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств в пределах: 1. Здания – свыше 30 лет; 2. Транспортные средства – 3-5 лет; 3. Оборудование и компьютерные устройства – 2-3 лет; 4. Прочие – 20-25 лет.
39	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменение	
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	166 047	0	166 047	59 737	0	59 737
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	28 493	0	28 493	3 459	0	3 459
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	194 539	0	194 539	63 196	0	63 196

Денежные средства НПО

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	71 345	0	71 345	14 193	0	14 193
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	19 928	0	19 928	1 082	0	1 082
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	91 273	0	91 273	15 275	0	15 275

Денежные средства ОПС

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	52 246	0	52 246	343	0	343
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	8 565	0	8 565	2 378	0	2 378
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	60 811	0	60 811	2 720	0	2 720

Денежные средства ССФ

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	42 456	0	42 456	45 201	0	45 201
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	42 456	0	42 456	45 201	0	45 201

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	3
1	Денежные средства	194 539	63 196
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	105 000	257 011
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 23, 24 настоящего приложения)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	299 539	320 207

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 016 025	5 137 885
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	5 016 025	5 137 885

НПО состав статьи Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 984 296	3 054 343
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	2 984 296	3 054 343

**ОПС состав статьи Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль
или убыток**

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 031 729	2 083 541
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	2 031 729	2 083 541

**ССФ состав статьи Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль
или убыток**

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	0	0

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 665	10 687
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	9 665	10 687
5	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 006 359	5 127 198
6	Правительства Российской Федерации	1 477 417	1 393 681
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	370 717	388 562
8	иностраннх государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	368 917	402 100
10	некредитных финансовых организаций	590 150	605 604
11	нефинансовых организаций	2 199 158	2 337 251
12	Итого	5 016 025	5 137 885

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

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 185 500	0	1 185 500	1 203 730	0	1 203 730
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	1 185 500	0	1 185 500	1 203 730	0	1 203 730

НПО состав статьи Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	819 000	0	819 000	848 851	0	848 851
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	819 000	0	819 000	848 851	0	848 851

**ОПС состав статьи Финансовые активы, оцениваемые
по амортизированной стоимости: депозиты и прочие
размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	1	0	1
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	0	0	0	1	0	1

**ССФ состав статьи Финансовые активы, оцениваемые
по амортизированной стоимости: депозиты и прочие
размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	366 500	0	366 500	354 878	0	354 878
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	366 500	0	366 500	354 878	0	354 878

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения
1	2	3	4	3	4
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	7,35% - 20,55%	39 - 321 день	6,3% - 8,85%	43 - 252 дня
3	субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-

**Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7 711	0	7 711	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	7 933	0	7 933	461	0	461
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	72	0	72
8	Итого	15 644	0	15 644	533	0	533

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	7 884	0	7 884	260	0	260
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	Итого	7 884	0	7 884	260	0	260

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
по обязательному пенсионному страхованию**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7 711	0	7 711	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	49	0	49	202	0	202
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	Итого	7 760	0	7 760	202	0	202

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по деятельности
по размещению и использованию собственных средств**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	72	0	72
8	Итого	0	0	0	72	0	72

Примечание 12. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	40	0
3	Итого	40	0

Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0
3	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0
4	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
5	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
6	Резерв под обесценение	0	0
7	Итого	0	0

**Дебиторская задолженность по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
3	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0
4	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
5	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	40	0
7	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0
8	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
9	Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
10	Резерв под обесценение	0	0
11	Итого	40	0

**Примечание 17. Инвестиционное имущество
и капитальные вложения в него
(негосударственное пенсионное обеспечение)**

Таблица 17.1

№ строки	Наименование	Инвестиционно е имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Капитальные вложения в инвестиционно е имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:	65 595	0	0	65 595
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	65 595	0	0	65 595
3	накопленная амортизация	0	0	0	0
4	накопленное обесценение	0	0	0	0
5	Поступление в том числе:	0	0	0	0
6	в результате приобретения	0	0	0	0
7	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	0	0	0	0
8	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	0	0	0	0
9	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
10	Выбытие	0	0	0	0
11	Амортизация	0	0	0	0
12	Обесценение	0	0	0	0
13	Восстановление обесценения	0	0	0	0
14	Переклассификация в основные средства и обратно	0	0	0	0
15	Переклассификация в прочие активы	0	0	0	0
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	0	0	0	0
17	Прочее	0	0	0	0
18	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г. в том числе:	65 595	0	0	65 595
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	65 595	0	0	65 595
20	накопленная амортизация	0	0	0	0
21	накопленное обесценение	0	0	0	0
22	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г. в том числе:	64 448	0	0	64 448
23	первоначальная (переоцененная) стоимость	64 448	0	0	64 448
24	накопленная амортизация	0	0	0	0
25	накопленное обесценение	0	0	0	0
26	Поступление в том числе:	0	0	0	0
27	в результате приобретения	0	0	0	0
28	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	0	0	0	0
29	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	0	0	0	0
30	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
31	Выбытие	0	0	0	0

32	Амортизация	0	0	0	0
33	Обесценение	0	0	0	0
34	Восстановление обесценения	0	0	0	0
35	Переклассификация в основные средства и обратно	0	0	0	0
36	Переклассификация в прочие активы	0	0	0	0
37	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	0	0	0	0
38	Прочее	0	0	0	0
39	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г. в том числе:	64 448	0	0	64 448
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	64 448	0	0	64 448
41	накопленная амортизация	0	0	0	0
42	накопленное обесценение	0	0	0	0

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	834	669
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(1 315)	(1 226)
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	0	0
3.1	Прочее	0	0
4	Итого	(481)	(557)

**Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости
инвестиционного имущества**

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	64 448	64 448
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу "как если бы объект был завершен"	0	0
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	0	0
4	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	64 448	64 448

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	0	12 772	0	12 772
2	Накопленная амортизация	0	(6 341)	0	(6 341)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	0	6 431	0	6 431
4	Поступления	0	457	0	457
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытия	0	(457)	0	(457)
8	Амортизационные отчисления	0	(483)	0	(483)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31.03.2021 года	0	5 948	0	5 948
14	Стоимость (или оценка) на 31.03.2021 года	0	12 772	0	12 772
15	Накопленная амортизация	0	(6 824)	0	(6 824)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года	0	18 251	0	18 251
15.2	Накопленная амортизация	0	(5 484)	0	(5 484)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	0	12 767	0	12 767
17	Поступления	0	4 234	0	4 234
18	Затраты на создание	0	1 331	0	1 331
19	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	(636)	0	(636)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.03.2022 года	0	17 695	0	17 695
27	Стоимость (или оценка) на 31.03.2022 года	0	23 816	0	23 816
28	Накопленная амортизация	0	(6 121)	0	(6 121)
29	Балансовая стоимость на 31.03.2022 года	0	17 695	0	17 695

Примечание 21. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	68	0	68	56	0	56
4	Расчеты с персоналом	214	0	214	10	0	10
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	56	0	56	56	0	56
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 183	0	4 183	4 528	0	4 528
7	Запасы	0	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами	0	0	0	0	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	1	0	1	1	0	1
11	Итого	4 522	0	4 522	4 651	0	4 651

НПО состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты с персоналом	0	0	0	0	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	56	0	56	56	0	56
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	242	0	242
7	Запасы	0	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами	0	0	0	0	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	56	0	56	298	0	298

ОПС состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты с персоналом	0	0	0	0	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0	0
7	Запасы	0	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами	0	0	0	0	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	0	0	0	0	0	0

ССФ состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	68	0	68	56	0	56
4	Расчеты с персоналом	214	0	214	10	0	10
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 183	0	4 183	4 266	0	4 266
7	Запасы	0	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами	0	0	0	0	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	1	0	1	1	0	1
11	Итого	4 467	0	4 467	4 353	0	4 353

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность

Прочая кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	6 109	8 346
3	Расчеты с прочими кредиторами	37	900
4	Прочее	433	3 874
5	Итого	6 579	13 120

**Примечание 27. Кредиторская задолженность
по деятельности в качестве страховщика по обязательному
пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному
пенсионному обеспечению**

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

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0	0
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	8	19
3	Итого	8	20

**Кредиторская задолженность по обязательному
пенсионному страхованию**

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0
3	Кредиторская задолженность по выплатам	0	0
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	0	0

**Кредиторская задолженность по негосударственному
пенсионному обеспечению**

Таблица 27.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	11
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	8	8
5	Итого	8	19

Примечание 28. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 021 343	1 949 923
2	Пенсионные взносы	53 116	77 219
3	Пенсионные выплаты	(10 795)	(6 227)
4	Распределение результата инвестирования	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	0	0
11	Прочее	(1 858)	(302)
12	Итоговое увеличение обязательств	40 462	70 690
13	Обязательства на конец отчетного периода	2 061 806	2 020 613

Примечание 29. Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	272 068	142 516
2	Пенсионные взносы	37 806	31 119
3	Пенсионные выплаты	(5 581)	(2 805)
4	Распределение результата размещения	0	0
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
13	Прочее	(1 328)	(7 133)
14	Итоговое увеличение обязательств	30 897	21 181
15	Обязательства на конец отчетного периода	302 964	163 697

**Примечание 30. Обязательства по договорам
негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как инвестиционные с негарантированной
возможностью получения дополнительных выгод**

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

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	3 479 528	3 211 877
2	Пенсионные взносы	96 080	97 184
3	Пенсионные выплаты	(108 854)	(110 017)
4	Распределение результата размещения	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
13	Прочее	(2 532)	4 030
14	Итоговое увеличение обязательств	(15 306)	(8 803)
15	Обязательства на конец отчетного периода	3 464 222	3 203 075

Примечание 33. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	14 213	11 268
3	Расчеты по социальному страхованию	2 432	1 718
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 470	1 438
6	Авансы (предоплаты) полученные	334	0
7	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
8	Прочее	0	0
9	Итого	18 450	14 424

Примечание 34. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 1 января 2021 года	20 070 707	10	0	200 707
2	Эмиссия	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0
4	На 31 декабря 2021 года	20 070 707	10	0	200 707
5	На 1 января 2022 года	20 070 707	10	0	200 707
6	Эмиссия	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0
8	На 31 марта 2022 года	20 070 707	10	0	200 707

Примечание 35. Управление капиталом

35.1. Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

35.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 200 миллионов рублей.

35.3. На 31.03.2022 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 344 053 тысячи рублей (на 31.12.2021 года: 336 244 тысячи рублей).

35.4. В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования к расчету собственных средств, установленные Банком России.

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

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	4 923	41 596
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	48 193	35 623
3	Итого	53 116	77 219

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	37 806	31 119
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	96 080	97 184
3	Итого	133 886	128 303

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 36.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	37 806	31 119
3	Итого	37 806	31 119

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

Таблица 36.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	17 060	23 291
2	Взносы, полученные от юридических лиц	79 020	73 893
3	Итого	96 080	97 184

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

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	256	188
2	Срочные пенсионные выплаты	400	308
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	3 050	1 231
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	1 986	743
5	Единовременная выплата пенсии	5 103	3 757
6	Итого	10 795	6 227

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 37.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	5 581	2 805
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	108 854	110 017
3	Итого	114 435	112 823

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 37.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	5 581	2 805
2	Выкупные суммы	0	0
3	Итого	5 581	2 805

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

Таблица 37.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	91 660	94 793
2	Выкупные суммы	17 194	15 224
3	Итого	108 854	110 017

Примечание 38. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	30 897	21 181
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-15 306	-8 803
3	Итого	15 591	12 378

Примечание 39. Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	0	0
2	Заработная плата работников, занятых привлечением клиентов	51	207
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	0
6	Итого	51	207

**Примечание 40. 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) по деятельности в качестве страховщика
по обязательному пенсионному страхованию, деятельности
по негосударственному пенсионному обеспечению**

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 075	2 521
2	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(985)	(2 050)
3	Итого	90	471

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

Таблица 40.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 074	2 521
6	Итого	1 075	2 521

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

Таблица 40.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании и в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
5	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	985	2 050
6	Итого	985	2 050

Примечание 41. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	124 807	85 551
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	100 053	76 941
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 350	8 540
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	33	22
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	371	48
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	124 807	85 551

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2022 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(44)	(164 698)	0	0	(164 742)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(44)	(164 698)	0	0	(164 742)
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам repo	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	(44)	(164 698)	0	0	(164 742)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2021 г.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между финансовыми инструментами и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе	(801)	(76 093)	0	0	(76 895)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(801)	(76 093)	0	0	(76 895)
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам repo	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	(801)	(76 093)	0	0	(76 895)

Примечание 47. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	834	669
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	0	0
3	Расходы на ремонт	0	0
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	0	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	0	0
6	Расходы на содержание недвижимости	(1 315)	(1 226)
7	Амортизация недвижимости	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	(481)	(557)

Примечание 48. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	313	0
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	0	0
7	Итого	313	0

Примечание 49. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	34 275	32 071
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	163	112
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	636	483
5	Вознаграждение управляющей компании	374	641
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	756	754
7	Расходы по аренде	2 466	2 261
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	26	29
9	Профессиональные услуги (охрана, связь, и другие)	1 179	1 285
10	Расходы по страхованию	16	11
11	Реклама и маркетинг	175	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	5	3
13	Судебные и арбитражные издержки	0	0
14	Юридические и консультационные услуги	95	2
15	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0	0
16	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
18	Расходы на доставку пенсий	0	0
19	Командировочные расходы	161	126
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	546	550
21	Неустойки, штрафы, пени	0	0
22	Прочее	2 114	2 961
23	Итого	42 988	41 289

Примечание 52. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
6	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	0	0
8	Прочие доходы	0	0
9	Итого	0	0

Прочие расходы

Таблица 52.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2022 г.	На 31.03.2021 г.
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	182	1 572
5	Итого	182	1 572