



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Государственному учреждению – Пенсионному фонду Российской Федерации
В Центральный банк Российской Федерации (Банк России)

Заключение по результатам аудита отчетности,
связанной с доверительным управлением
средствами пенсионных накоплений на основании
Договора ДУ № 22-03У036 от 08.10.2003 г. с Государственным учреждением –
Пенсионным фондом Российской Федерации

Мнение

Мы провели аудит отчетности, связанной с доверительным управлением средствами пенсионных накоплений на основании Договора ДУ № 22-03У036 от 08.10.2003 г. с Государственным учреждением – Пенсионным фондом Российской Федерации (далее – Пенсионный Фонд Российской Федерации) Закрытого акционерного общества «Лидер» (Компании по управлению активами пенсионного фонда) (ОГРН 1025002040250; место нахождения: г. Москва, Симферопольский бульвар, дом 13), состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.,
- отчета о финансовых результатах за 2021 год,
- пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) по договору № 22-03У36 от 08.10.2003 г. с Государственным учреждением – Пенсионным фондом Российской Федерации, за 2021 год,
- отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2021 года,
- отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2021 года.

По нашему мнению, прилагаемая отчетность, связанная с доверительным управлением средствами пенсионных накоплений на основании Договора ДУ № 22-03У036 от 08.10.2003 г. с Пенсионным фондом Российской Федерации подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с правилами составления указанной отчетности, установленными законодательством Российской Федерации и нормативными документами Банка России.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит отчетности, связанной с доверительным управлением» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Закрытому акционерному обществу «Лидер» (Компании по управлению активами пенсионного фонда) (далее – ЗАО «Лидер») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства ЗАО «Лидер» за отчетность, связанную с доверительным управлением

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной отчетности, связанной с доверительным управлением, в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными документами Банка России, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки отчетности, связанной с доверительным управлением, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке отчетности, связанной с доверительным управлением, руководство несет ответственность за оценку способности ЗАО «Лидер» продолжать непрерывно деятельность по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается прекратить деятельность по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений, или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме прекращения деятельности по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений.

Ответственность аудитора за аудит отчетности, связанной с доверительным управлением

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что отчетность, связанная с доверительным управлением, не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения отчетности, связанной с доверительным управлением, вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ЗАО «Лидер»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ЗАО «Лидер» продолжать деятельность по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в отчетности, связанной с доверительным управлением, или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ЗАО «Лидер» утратит способность продолжать непрерывно деятельность по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ЗАО «Лидер», доводя его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Отчет о результатах проверки в соответствии с требованиями
Федерального закона от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств
для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации»**

Руководство ЗАО «Лидер» несёт ответственность за выполнение требований Федерального закона от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» и изданных в соответствии с этим Законом нормативных документов, регулирующих деятельность, связанную с доверительным управлением средствами пенсионных накоплений на основании договоров с Пенсионным фондом Российской Федерации.

В соответствии со Статьей 9 Федерального закона от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» мы провели процедуры с целью получения аудиторских доказательств, подтверждающих:

а) обособление средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление управляющей компании, ведение по ним отдельного бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности по операциям со средствами пенсионных накоплений;

б) соответствие требованиям действующего российского законодательства порядка расчета по состоянию на 31 декабря отчетного года текущей стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление управляющей компании;

в) соответствие требованиям действующего российского законодательства порядка составления ежеквартальной отчетности об инвестировании средств пенсионных накоплений и отчетности о доходах от инвестирования;

г) правильность, полноту и своевременность перечисления средств в Пенсионный фонд Российской Федерации, в том числе на финансирование установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных накоплений;

д) правильность удержания вознаграждения управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений.

Указанные процедуры были выбраны на основе нашего суждения и ограничивались запросом, анализом, сравнением внутренних требований, порядков и методик ЗАО «Лидер» с требованиями, установленными Федеральным законом от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» и иными нормативными документами, а также пересчетом, сравнением и сверкой числовых показателей и иной информации.

Мы не проводили иных процедур в отношении порядка ведения учета пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении, и операций с этими пенсионными накоплениями, а также порядка составления отчетности в отношении этих пенсионных накоплений, кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения об отчетности, связанной с доверительным управлением.

Процедуры в отношении проверки обособления средств пенсионных накоплений, порядка расчета текущей стоимости активов и стоимости чистых активов, порядка составления ежеквартальной отчетности, правильности, полноты и своевременности перечисления средств в Пенсионный фонд Российской Федерации, правильности удержания вознаграждения управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений были проведены нами исключительно для целей соответствия требованиям Статьи 9 Федерального закона от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации».

Выводы по результатам проведенных нами процедур изложены далее.

По нашему мнению, деятельность ЗАО «Лидер» по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений на основании Договора ДУ № 22-03У036 от 08.10.2003 г. с Пенсионным фондом Российской Федерации за 2021 год в части:

а) обособления средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление управляющей компании, ведение по ним отдельного бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности по операциям со средствами пенсионных накоплений;

б) порядка расчета по состоянию на конец отчетного года текущей стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление управляющей компании;

в) порядка составления ежеквартальной отчетности об инвестировании средств пенсионных накоплений и отчетности о доходах от инвестирования;

г) правильности, полноты и своевременности перечисления средств в Пенсионный фонд Российской Федерации, в том числе на финансирование установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных накоплений;

д) правильности удержания вознаграждения управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений;

соответствует требованиям Федерального закона от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации», а также изданных в соответствии с этим Законом нормативных документов, регулирующих деятельность по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений.

Аудитор:


М.Е. Баварова

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор


Т.Г. Гринько

«18» марта 2022 г.



Учредитель управления	Государственное учреждение - Пенсионный фонд Российской Федерации
Управляющая компания	ЗАО "Лидер"
Договор ДУ	

**Бухгалтерский баланс
на 31/12/2021**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация: **ЗАО "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда)**

ДУ пенсионными накоплениями по договору № 22-03У036 от 08/10/2003

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

пенсионные накопления ПФ РФ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес) **117556, г.Москва, Симферопольский б-р, д. 13**

КОДЫ		
710001		
31	12	21
ОКПО		
11767986		
ИНН		
5018026672		
по ОКВЭД		
66.02.1		
по ОКОПФ/ОКФС		
67		16
по ОКЕИ		
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	Актив				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	---	---	---
	Результаты исследований и разработок	1120	---	---	---
	Нематериальные поисковые активы	1130	---	---	---
	Материальные поисковые активы	1140	---	---	---
	Основные средства	1150	---	---	---
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	---	---	---
	Финансовые вложения	1170	---	---	---
	Отложенные налоговые активы	1180	---	---	---
	Прочие внеоборотные активы	1190	---	---	---
	ИТОГО по разделу I	1100	---	---	---
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	---	---	---
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	---	---	---
	Дебиторская задолженность	1230	8 856	26 646	12 561
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	541 977	540 535	504 375
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 979	1 908	6 188
	Прочие оборотные активы	1260	---	---	---
	ИТОГО по разделу II	1200	563 812	569 088	523 123
	БАЛАНС	1600	563 812	569 088	523 123

Отчет о финансовых результатах

за год 2021г.

Организация

**ЗАО "Лидер" (Компания по управлению активами
пенсионного фонда)**

**ДУ пенсионными накоплениями по договору №
22-03У036 от 08/10/2003**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

пенсионные накопления ПФ РФ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

710002

31	12	21
----	----	----

11767986

5018026672

66.02.1

67	16
----	----

384 (385)

Пояснения	Наименование показателя	Коды	За год 2021 г.	За год 2020 г.
	Выручка	2110	171 473	221 249
	Себестоимость продаж	2120	(173 265)	(223 299)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 792)	(2 050)
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 792)	(2 050)
	Доходы от участия в других организациях	2310	5 378	3 045
	Проценты к получению	2320	36 677	37 137
	Проценты к уплате	2330	---	---
	Прочие доходы	2340	17 426	32 085
	Прочие расходы	2350	(33 591)	(30 645)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	24 098	39 572
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	24 098	39 572

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) по договору № 22-03У36 от 08.10.2003 г. с Государственным учреждением – Пенсионным фондом Российской Федерации, за 2021 год.

ЗАО "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда), осуществляющее доверительное управление средствами пенсионных накоплений Пенсионного Фонда Российской Федерации, сообщает следующее:

Бухгалтерская отчетность в отношении средств пенсионных накоплений за 2021 год подготовлена в соответствии с Федеральным Законом от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.07.99 № 43н, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 г. № 67н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

- 1 Основными аспектами учетной политики в 2021 году в отношении средств пенсионных накоплений являются:
 - Правила стоимостной оценки активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений при приеме их к бухгалтерскому учету;
 - Порядок переоценки активов и обязательств;
 - Правила стоимостной оценка активов при выбытии;
 - Порядок признания расходов по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений;
 - Порядок формирования доходов по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений;
 - Рабочий план счетов.
- 2 В отношении пенсионных накоплений учетная политика в 2021 году основывалась на следующих принципах:
 - Имущественная обособленность;
 - Непрерывность деятельности;
 - Последовательность применения учетной политики;
 - Временная определенность фактов хозяйственной деятельности.
- 3 Расшифровка отдельных строк обособленного баланса:
 - Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021г. составили в сумме 541 977 262.76 рублей.
 - Все ценные бумаги классифицируются как краткосрочные, так как предназначены для дальнейшей перепродажи.

Код	Эмитент	Данные отчетного года, руб	Данные предыдущего года, руб
Акции			
ALRS	ао, АК "АЛРОСА" (ПАО), 1-03-40046-N	1 732 708,00	863 337,40
VTB	ао, Банк ВТБ (ПАО), 10401000В	898 863,00	483 314,00
GAZP	ао, ПАО "Газпром", 1-02-00028-A	14 991 037,60	4 532 423,90
GMKN	ао, ПАО "ГМК "Норильский никель", 1-01-40155-F	8 994 232,00	4 976 160,00
IRAO 04	ао, ПАО "Интер РАО", 1-04-33498-E		557 812,50
LKOH	ао, ПАО "ЛУКОЙЛ", 1-01-00077-A	8 698 680,00	6 041 392,00
MGNT	ао, ПАО "Магнит", 1-01-60525-P	6 513 475,50	2 295 742,50
MAGN	ао, ПАО "ММК", 1-03-00078-A	3 452 556,80	1 546 075,50
MTSI	ао, ПАО "МТС", 1-01-04715-A	7 506 804,00	3 792 555,50
ROSN	ао, ПАО "НК "Роснефть", 1-02-00122-A	3 794 367,51	1 714 688,01
nlmk	ао, ПАО "НЛМК", 1-01-00102-A	3 704 232,80	1 185 370,20
NVTK	ао, ПАО "НОВАТЭК", 1-02-00268-E	4 241 520,00	
PLZL	ао, ПАО "Полюс", 1-01-55192-E	2 170 450,00	2 283 750,00
RTKM	ао, ПАО "Ростелеком", 1-01-00124-A	260 787,80	486 551,90
HYDR	ао, ПАО "РусГидро", 1-01-55038-E	241 892,00	254 997,20
CHMF	ао, ПАО "Северсталь", 1-02-00143-A	2 558 688,80	1 287 776,60
TATN	ао, ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина, 1-03-00161-A	3 308 305,00	1 458 745,60
PHOR	ао, ПАО "ФосАгро", 1-02-06556-A	1 289 093,00	692 393,00
FEES	ао, ПАО "ФСК ЕЭС", 1-01-65018-D		1 416 998,00
OGKD, ао02	ао, ПАО "Юнипро", 1-02-65104-D	2 674 688,00	1 822 523,00

MOEX	ао, ПАО Московская Биржа, 1-05-08443-Н	597 402,00	622 323,00
SBER	ао, ПАО Сбербанк, 10301481В	4 248 681,40	4 543 636,00
TATNP	ап, ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина, 2-03-00161-А	442 305,90	
TRNFP01	ап, ПАО "Транснефть", 2-01-00206-А	158 800,00	140 350,00
SBERP	ап, ПАО Сбербанк, 20301481В	4 258 476,50	1 603 195,20
ИТОГО:		86 738 047,61	44 602 111,01
Корпоративные облигации			
Дельта14ИП	ио, ПАО РОСБАНК, 41403338В	3 607 608,82	5 549 176,09
АЛЬФА-Б2Р6	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4В02-06-01326-В-002Р		5 020 500,00
АЛЬФА-Б2Р5	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4В020501326В002Р	19 900 000,00	15 555 000,00
АЛЬФА БО39	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4В023901326В	13 588 559,32	14 168 000,00
АЛЬФА БО40	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4В024001326В		4 964 941,20
ЕврХимБ1Р4	ко, АО "МХК "ЕвроХим", 4В02-04-31153-Н-001Р	9 915 000,00	10 460 000,00
РН Банк	ко, АО "РН Банк", 4В020400170В001Р	10 917 262,80	11 353 342,80
РН БАНК1Р5	ко, АО "РН Банк", 4В020500170В001Р	17 023 800,00	17 632 400,00
РСХБ 2Р10	ко, АО "Россельхозбанк", 4В02-07-03349-В-002Р	14 700 000,00	
РСХБ БО 2Р	ко, АО "Россельхозбанк", 4В020203349В001Р		10 817 872,80
РСХБ БО 3Р	ко, АО "Россельхозбанк", 4В020303349В001Р		10 243 000,00
ТрансмхПБ6	ко, АО "Трансмашхолдинг", 4В02-06-35992-Н-001Р	4 212 600,00	
Славнеф1Р3	ко, ОАО "НГК "Славнефть", 4В02-03-00221-А-001Р	20 252 340,47	20 946 207,00
РЖД 1Р-20R	ко, ОАО "РЖД", 4В02-20-65045-Д-001Р		13 517 045,00
БКЕ БО 1Р2	ко, ООО "БКЕ", 4В02-02-36403-Р-001Р	15 000 986,00	15 547 975,00
ЕврХол2Р1R	ко, ООО "ЕвразХолдинг Финанс", 4В02-01-36383-Р-002Р	9 562 848,00	10 434 870,00
ИКС5Фин1Р5	ко, ООО "ИКС 5 ФИНАНС", 4В02-05-36241-Р-001Р	11 116 668,60	11 537 670,60
Лента Б1Р2	ко, ООО "Лента", 4В02-02-36420-Р-001Р	5 036 500,00	5 185 500,00
МэйлБ1Р1	ко, ООО "Мэйл.Ру Финанс", 4В02-01-00566-Р-001Р	9 460 000,00	
СУЭК-Ф1Р2R	ко, ООО "СУЭК-Финанс", 4В02-02-36393-Р-001Р		20 168 222,60
СУЭК-Ф1Р3R	ко, ООО "СУЭК-Финанс", 4В02-03-36393-Р-001Р	9 885 000,00	10 349 000,00
ФольксвБ1Р2	ко, ООО "Фольксваген Банк РУС", 4В020203500В001Р		5 086 412,40
ФольксвБ1Р3	ко, ООО "Фольксваген Банк РУС", 4В020303500В001Р	5 005 000,00	5 199 500,00
Аэрофл БО1	ко, ПАО "Аэрофлот", 4В02-01-00010-А-001Р	6 895 000,00	
Газпнф1Р1R	ко, ПАО "Газпром нефть", 4В02-01-00146-А-001Р	7 951 132,00	8 280 979,00
Газпнф1Р6R	ко, ПАО "Газпром нефть", 4В02-06-00146-А-001Р	14 354 729,80	15 410 615,00
Магнит2Р02	ко, ПАО "Магнит", 4В02-02-60525-Р-002Р	9 737 000,00	10 230 000,00
Магнит3Р04	ко, ПАО "Магнит", 4В02-04-60525-Р-003Р	9 932 114,00	10 186 145,00
Магнит1Р05	ко, ПАО "Магнит", 4В02-05-60525-Р-001Р	9 600 000,00	
МегафнБ1Р3	ко, ПАО "МегаФон", 4В02-03-00822-Д-001Р	9 993 000,00	
Роснфт2Р4	ко, ПАО "НК "Роснефть", 4В02-04-00122-А-002Р	14 851 500,00	
Роснфт2Р8	ко, ПАО "НК "Роснефть", 4В02-08-00122-А-002Р	13 466 611,20	14 413 692,80
ОГК-2 1Р3R	ко, ПАО "ОГК-2", 4В02-03-65105-Д-001Р		10 376 456,50
МОЭСК БО10	ко, ПАО "Россети Московский регион", 4В02-10-65116-Д	4 977 838,75	5 226 000,00
Ростел1Р2R	ко, ПАО "Ростелеком", 4В02-02-00124-А-001Р	13 038 405,60	13 598 791,80
Ростел2Р3R	ко, ПАО "Ростелеком", 4В02-02-00124-А-002Р	14 787 000,00	15 405 000,00
Ростел1Р5R	ко, ПАО "Ростелеком", 4В02-05-00124-А-001Р	2 999 700,00	3 123 900,00
Росбанк2Р8	ко, ПАО РОСБАНК, 4В02-07-02272-В-002Р	4 885 000,00	5 010 000,00
Росбанк2Р4	ко, ПАО РОСБАНК, 4В020302272В002Р	4 711 280,00	4 911 500,00
Росбанк2Р5	ко, ПАО РОСБАНК, 4В020402272В002Р		5 062 987,20
Сбер_Sb18R	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-369-01481-В-001Р	4 886 000,00	5 046 500,00
Сбер_Sb24R	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-431-01481-В-001Р	14 479 500,00	
Сбер_Sb32R	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-477-01481-В-001Р	4 896 500,00	
ВЭБ ПБО1Р9	ОГК, ВЭБ.РФ, ВЭБ, 4В02-09-00004-Т-001Р		10 040 534,00
ИТОГО:		345 626 485,36	360 059 736,79
Государственные бумаги субъектов РФ			
СПбГО35003	СФО, Комитет финансов, RU35003GSP0	4 634 000,00	5 007 500,00
СвердлО610	СФО, Министерство финансов Свердловской области, RU34010SVS0	4 742 500,00	5 040 000,00
КОМИ 12 об	СФО, Минфин Республики Коми, RU35012КОМО		18 112 752,00
МосОбл2017	СФО, МЭФ Московской области, RU34011МОО0	4 237 673,74	8 763 500,00
МосОбл34013	СФО, МЭФ Московской области, RU34013МОО0	9 599 000,00	10 270 000,00
МосОбл34014	СФО, МЭФ Московской области, RU34014МОО0	7 478 565,00	2 999 700,00
МосОбл2016	СФО, МЭФ Московской области, RU35010МОО0	9 897 311,97	14 539 807,80
МосОбл35015	СФО, МЭФ Московской области, RU35015МОО0	6 475 000,00	7 067 900,00
БелОбл34012	СФО, Правительство Белгородской области, RU34012BEL0	24 819 318,00	26 148 657,60
БелОбл34013	СФО, Правительство Белгородской области, RU34013BEL0	9 776 588,50	10 319 000,00

ЯНАО-2016	СФО, Правительство ЯНАО, RU35002YML0	3 553 213,54	7 031 128,95
ЛипецкОБ12	СФО, Управление финансов области, RU34012LIP0	2 881 243,96	3 789 621,00
ИТОГО:		88 094 414,71	119 089 567,35
Облигации федерального займа			
ОФЗ_52002	ОФЗ-ПД, Минфин России, 52002RMFS	11 531 215,08	
ОФЗ_24021	ОФЗ, Минфин России, 24021RMFS	9 987 100,00	
ИТОГО:		21 518 315,08	
Муниципальные облигации			
ИТОГО:			
Депозиты			
ИТОГО:			
ОФЗ, полученные по 1-ой части РЕПО			
ОФЗ_26232	ОФЗ, Минфин России, 26232RMFS		16 783 229,94
ИТОГО:			16 783 229,94
Итого Финансовых вложений		541 977 262,76	540 534 645,09

- Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. Составила 8 855 989,32 рублей, в том числе:

Вид задолженности	Данные отчетного года, руб	Данные предыдущего года, руб
Расчеты по ценным бумагам (брокер)	164 364,22	796 683,53
НКД НАЧИСЛЕННЫЙ ПО КОРП.ОБЛИГ.	7 272 098,81	6 958 626,70
НКД НАЧИСЛЕННЫЙ ПО СФО	811 662,66	1 633 421,45
НКД НАЧИСЛЕННЫЙ ПО ОФЗ	246 100,00	
Начисленный процент по МНО	9 402,74	95,63
НКД по ОФЗ, полученные по 1-ой части сделки РЕПО		216 576,60
Средства предоставленные по сделкам РЕПО (ОФЗ)		16 999 806,54
ПРОЦЕНТЫ ПО СДЕЛКАМ РЕПО		3 901,60
РАСЧЕТЫ ПО ДИВИДЕНДАМ	352 360,89	36 458,10
Итого Дебиторская задолженность	8 855 989,32	26 645 570,15

- Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составила 2 737 553,75 рублей (Двадцать один миллион четыреста пятьдесят три тысячи двести семнадцать рублей 89 копеек).

Расчеты с Управляющей компанией	2 737 553,75	4 453 411,35
Обязательства по 2-ой части сделки РЕПО (ОФЗ)		16 999 806,54
Итого Кредиторская задолженность	2 737 553,75	21 453 217,89

4 Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах:

Код строки	Наименование показателя	Данные отчетного года, руб	Данные предыдущего года, руб
	Выручка	171 472 953,55	221 248 810,55
	в том числе:		
	Акции	22 625 434,55	141 799 350,40
	КО	107 483 629,60	31 666 261,90
	СФО	39 814 489,40	22 411 937,45
	Облигации федерального займа		23 808 600,00
	Ипотечные кредитные облигации	1 549 400,00	1 562 660,80
	Себестоимость продаж	173 264 876,71	223 299 462,15
	в том числе:		
	Акции	23 641 049,47	143 421 430,81
	КО	107 723 873,30	31 176 304,16
	СФО	40 236 873,73	23 281 959,32
	Облигации федерального займа		23 693 817,44
	Ипотечные кредитные облигации	1 663 080,21	1 725 950,42
	Проценты (НКД) к получению, всего	36 676 982,47	37 136 706,27
	в том числе:		
	НКД по ЦБ	35 479 017,04	36 697 478,36
	Проценты по депозитам	129 308,20	351 020,52
	Проценты по сделкам репо	1 068 657,23	88 207,39
	Доходы от участия в других организациях, всего	5 377 962,58	3 045 092,49
	в том числе:		
	Дивиденды по акциям	5 377 962,58	3 045 092,49
	Прочие доходы, всего	17 426 364,34	32 085 106,09
	в том числе:		
	Переоценка ЦБ (положительная)	15 551 629,24	25 326 752,87
	Доходы в виде разницы между СС и ценой по сделкам Т+	1 874 735,10	5 652 879,61
	Курсовая разница		1 105 407,30

Прочие доходы		66,31
Прочие расходы, всего		
в том числе:	33 590 894,00	30 644 967,68
Переоценка ЦБ (отрицательная)	28 439 113,67	19 847 931,29
Расходы в виде разницы между СС и ценой по сделкам Т+.	1 874 735,10	5 652 879,61
Вознаграждение УК	2 737 553,75	4 453 411,35
Курсовая разница		181 262,50
Прочие расходы	539 491,48	509 482,93
Прибыль (убыток) от инвестирования	24 098 492,23	39 571 285,57

- 5 Обособление средств пенсионных накоплений переданных в ДУ и ведение по ним отдельного бухгалтерского учета подтверждается документами:
- Договор банковского счета (новая редакция) № 810-3-30028/2004 от 25.03.2004 г. с АБ "Газпромбанк" (ЗАО);
 - Обособленный бухгалтерский баланс средств пенсионных накоплений;
 - Отчет о финансовых результатах в отношении средств пенсионных накоплений.
- 6 В соответствии с Указанием Банка России от 13.01.2021 г. № 5708-У, окончанием отчетного периода для отчетности, формируемой управляющими компаниями Пенсионного фонда РФ в отношении средств пенсионных накоплений («Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений ПФ РФ» (форма 0420512) и «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений ПФ РФ» (форма 0420513)), является последний рабочий день месяца.
- Стоимость чистых активов была рассчитана в дни, в которых совершались операции с активами, составляющими пенсионные накопления, не являвшимися рабочими днями и следовавшими после последнего рабочего дня отчетного периода. В этой связи в отчеты по форме 0420512 и 0420513 по итогам 2021 года включены сведения по состоянию на 31.12.2021 (нерабочий день отчетного периода).
- Данный порядок составления отчетности применяется на основании Информационного сообщения Банка России, размещенного на сайте <http://www.cbr.ru/> по состоянию на 27.07.2018 г.

Заместитель генерального директора –
Начальник Управления по работе на фондовом
рынке ЗАО "Лидер"

Заместитель начальника Управления учета и



Алешин О.Н.

Жирнякова И.В.

приказом Федеральной
службы
по финансовым рынкам
от 15.11.2005 № 05-63/пз-н

Форма отчёта
об инвестировании средств пенсионных накоплений
за 4 квартал 2021 года

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению
активами пенсионного фонда) Д.У. средствами пенсионных накоплений

полное фирменное наименование управляющей компании

5018026672/772601001

(ИНН/КПП)

Договор 22-03У036 от 08.10.2003, ПФР-Накопления ПФР-Лидер ЗАО -
Портфель по умолчанию (дог. 22-03У036)-

Номер, дата договора доверительного управления, наименование инвестиционного
портфеля

Изменение стоимости чистых активов	Код строки	За отчетный квартал (тыс. руб.)	Накопительным итогом с начала года (тыс. руб.)
1	2	3	4
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	010	563 440,88806	547 634,92024
Поступило средств пенсионных накоплений из Пенсионного фонда Российской Федерации за отчетный период	020	48,71249	6 825,37340
Получен доход от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего	030	4 086,47952	27 375,53746
Перечислено средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд Российской Федерации за отчетный период	040	3 573,93775	17 484,19829
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений, всего	050	190,00099	539,49148
Удержано вознаграждение управляющей	060	2 737,55375	2 737,55375
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода	070	561 074,58758	561 074,58758

* для отчёта за 4 квартал

Подпись уполномоченного
лица управляющей компании _____

Подпись уполномоченного
лица специализированного
депозитария _____

ЗАМЕСТИТЕЛЬ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА-
НАЧАЛЬНИК УПРАВЛЕНИЯ
ПО РАБОТЕ НА ФОНДОВОМ РЫНКЕ


О.Н. АЛЕШИН

Принято по СЭД с	
Исходящий рег.	VTB00115-560563F060
Дата и время	- Дата и время 19.01.2022 16:44:35
Подписано	'1. Алешин Олег Николаевич дата и время ЭП 19.01.2022 13:23:34 UTC [00140669192] Электронная подпись верна 2. Фомичев Илья Николаевич дата и время ЭП 19.01.2022 13:41:27 UTC [02257076633] Электронная подпись верна'

Форма отчёта**о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений
за 4 квартал 2021 года**Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами
пенсионного фонда) Д.У. средствами пенсионных накоплений

полное фирменное наименование управляющей компании

5018026672/772601001

(ИНН/КПП)

Договор 22-03У036 от 08.10.2003, ПФР-Накопления ПФР-Лидер ЗАО - Портфель по умолчанию (дог. 22-03У036)-

Номер, дата договора доверительного управления, наименование инвестиционного портфеля

1. Структура доходов и расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений

Наименование показателей	Код строки	За отчетный квартал (тыс. руб.)	Накопительным итогом с начала года (тыс. руб.)
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, всего.	010	4 086,47952	27 375,53746
В том числе :			
- финансовый результат от реализации активов	011	-1 188,66128	-1 791,92313
- дивиденды и проценты (доход) по ценным бумагам	012	10 705,20425	40 856,97962
- проценты (доход) по банковским депозитам и средствам на счетах в кредитных организациях	013	95,40273	129,30820
- финансовый результат от переоценки активов	014	-5 788,66684	-12 887,48446
- другие виды доходов от операций по инвестированию средств пенсионных	015	263,20066	1 068,65723
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений, всего.	020	19 000 099,00000	539,49148
В том числе :			
- оплата услуг специализированного депозитария	021	39,24874	154,37574
- оплата услуг профессиональных участников рынка ценных бумаг (брокеров, дилеров, организаторов торговли и др.)	022	50,69699	239,71648
- оплата услуг аудитора	023	44,00000	88,00000
- расходы на обязательное страхование	024	55,67126	55,67126
- оплата прочих услуг	025	0,38400	1,72800
Вознаграждение управляющей компании*	030	2 737,55375	2 737,55375

* Указывается в отчете за 4-й квартал

2. Показатели величин расходов и вознаграждения

Наименование показателя	Код строки	Накопительным итогом с начала года (тыс. руб.)
Средняя стоимость чистых активов, без учета вновь переданных средств	010	552 437,93745
Сумма вновь переданных средств, итого.	020	6 825,37340
В том числе переданные :		
в январе		86,11654
в феврале		0,00000
в марте		2 912,01857
в апреле		3 088,76271
в мае		610,77497
в июне		2,46813
в июле		75,49818
в августе		0,00000
в сентябре		1,02181
в октябре		48,71249
в ноябре		0,00000
в декабре		0,00000

Предельный размер необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений (тыс. руб.)	030	6 131,00623
Фактически понесенные расходы управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений (тыс. руб.)	040	539,49148
Экономия/перерасход по возмещению необходимых расходов управляющей компании	050	5 591,51475
Предельный размер оплаты услуг, оказываемых специализированным депозитарием (тыс. руб.)	060	557,36421
Фактическая стоимость предоставленных услуг специализированным депозитарием (тыс. руб.)	070	154,37574
Экономия/перерасход по оплате услуг специализированного депозитария (тыс. руб.)	080	402,98847
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, всего (тыс. руб.)	090	27 375,53746
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		4,9100
Вознаграждение управляющей компании (тыс. руб.)	100	2 737,55375
в процентах к доходу от инвестирования средств пенсионных накоплений		10,0000
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		0,4900

** Указывается в отчете за 4-й

Подпись уполномоченного лица управляющей

Подпись уполномоченного лица специализированного



Принято по СЭД с	
Исходящий рег.	VTB00115-560564F070
Дата и время	- Дата и время 19.01.2022 16:44:36
Подписано	'1. Алешин Олег Николаевич дата и время ЭП 19.01.2022 13:26:36 UTC [00140669192] Электронная подпись верна 2. Фомичев Илья Николаевич дата и время ЭП 19.01.2022 13:42:19 UTC [02257076633] Электронная подпись верна'



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 15 (Пятнадцать) листов.
" 18 " марта 2018 г.