



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации

**Заключение по результатам аудита отчетности,
связанной с доверительным управлением
средствами пенсионных накоплений на основании
Договора ДУ № 22-03У036 от 08.10.2003 г., заключенного
с Фондом пенсионного и социального страхования 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., заключенного с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации (сокращенное наименование – Социальный фонд России) (до 01.01.2023 г. – Государственное учреждение – Пенсионный фонд Российской Федерации) Закрытым акционерным обществом «Лидер» (Компанией по управлению активами пенсионного фонда) (ОГРН 1025002040250; место нахождения: г. Москва, Симферопольский бульвар, дом 13), состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.,
- отчета о финансовых результатах за 2023 год,
- пояснительной записки к годовому бухгалтерскому отчету в отношении доверительного управления средствами пенсионных накоплений за 2023 год,
- отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2023 года,
- отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2023 года.

По нашему мнению, прилагаемая отчетность, связанная с доверительным управлением средствами пенсионных накоплений на основании Договора ДУ № 22-03У036 от 08.10.2003 г., заключенного с Фондом пенсионного и социального страхования 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, заключенных с Фондом пенсионного и социального страхования 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 Фонд пенсионного и социального страхования 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 Фонд пенсионного и социального страхования 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., заключенного с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации, за 2023 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 Фонд пенсионного и социального страхования 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
настоящее аудиторское заключение
независимого аудитора


Марианна Евгеньевна 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.

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110700.

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

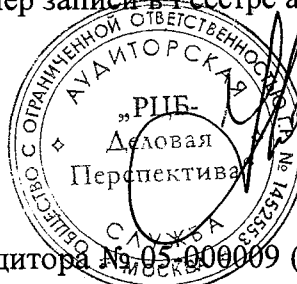
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

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



Татьяна Григорьевна Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок.

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110316.

«29» февраля 2024 г.

Учредитель управления	Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации (Социальный фонд России)
Управляющая компания	ЗАО "Лидер"
Договор ДУ	

**Бухгалтерский баланс
на 31/12/2023**

		КОДЫ		
		710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	23
Организация: ЗАО "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	ОКПО	11767986		
ДУ пенсионными накоплениями по договору № 22-03У036 от 08/10/2003				
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5018026672		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	66.02.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС			
Закрытое акционерное общество				
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	67		
Местонахождение (адрес)		117556, г.Москва, Симферопольский б-р, д. 13		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Коды	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2023 г.	2022 г.	2021 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	44 372	8 541	8 856
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	569 799	549 868	541 977
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	37 888	10 818	12 979
	Прочие оборотные активы	1260	---	---	---
	ИТОГО по разделу II	1200	652 059	569 228	563 812
	БАЛАНС	1600	652 059	569 228	563 812

Пояснения	Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		---	---	---
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	---	---	---
	Целевое финансирование	1315	---	---	---
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	---	---	---
	Переоценка внеоборотных активов	1340	---	---	---
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	---	---	---
	Резервный капитал	1360	---	---	---
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	---	---	---
	ИТОГО по разделу III	1300	---	---	---
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	---	---	---
	Отложенные налоговые обязательства	1420	---	---	---
	Оценочные обязательства	1430	---	---	---
	Прочие обязательства	1450	609 740	566 741	561 075
	ИТОГО по разделу IV	1400	609 740	566 741	561 075
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	42 320	2 486	2 738
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	42 320	2 486	2 738
	БАЛАНС	1700	652 059	569 228	563 813

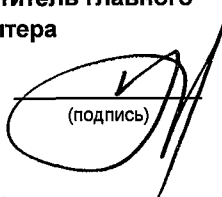
Заместитель генерального
директора – Начальник
Управления по работе на
фондовом рынке


(подпись)


Алешин О.Н.
(расшифровка подписи)

"13" февраля 2024 г.

Заместитель
начальника
Управления учета и
отчетности -
Заместитель главного
бухгалтера


(подпись)

Жирнякова И.В.
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

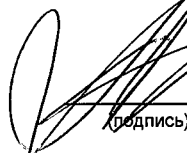
за год 2023г.

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	710002
		Дата (число, месяц, год)	31 12 23
Организация	ЗАО "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	по ОКПО	11767986
	ДУ пенсионными накоплениями по договору № 22-03У036 от 08/10/2003		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5018026672
Вид экономической деятельности	пенсионные накопления СФР	по ОКВЭД	66.02.1
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС	67
Закрытое акционерное общество		по ОКЕИ	
Единица измерения: тыс.руб.			

Пояснения	Наименование показателя	Коды	За год 2023 г.	За год 2022 г.
	Выручка	2110	248 856	218 230
	Себестоимость продаж	2120	(247 740)	(218 371)
	Валовая прибыль (убыток)	2100		
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 116	(141)
	Доходы от участия в других организациях	2310	5 581	6 159
	Проценты к получению	2320	43 079	38 093
	Проценты к уплате	2330	---	---
	Прочие доходы	2340	37 936	53 690
	Прочие расходы	2350	(32 280)	(75 952)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55 432	21 849
	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	55 432	21 849

Пояснения	Наименование показателя	Коды	За год 2023 г.	За год 2022 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	55 432	21 849
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

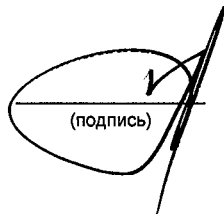
Заместитель генерального директора
Начальник Управления по работе на
фондовом рынке ЗАО "Лидер"


(подпись)



Алешин О.О.
(расшифровка подписи)

Заместитель начальника
Управления учета и отчетности -
Заместитель главного бухгалтера


(подпись)

Жирнякова И.В.
(расшифровка подписи)

"13" февраля 2024 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому отчету в отношении доверительного управления средствами пенсионных накоплений за 2023 год.

ЗАО "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда), осуществляющее доверительное управление средствами пенсионных накоплений переданных Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации, сообщает следующее:

Бухгалтерская отчетность в отношении средств пенсионных накоплений за 2023 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".

- Основными аспектами учетной политики в 2023 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.
- В отношении пенсионных накоплений учетная политика в 2023 году основывалась на следующих принципах:
 - Имущественная обособленность;
 - Непрерывность деятельности;
 - Последовательность применения учетной политики;
 - Временная определенность фактов хозяйственной деятельности.
- Расшифровка отдельных строк обособленного баланса:
 - Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023г. составили в сумме 569 799 312.80 рублей.

Код	Эмитент	Данные отчетного года, руб	Данные предыдущего года, руб
Акции			
GAZP	ао, ПАО "Газпром", 1-02-00028-A	1 467 790,20	1 493 769,60
GMKN	ао, ПАО "ГМК "Норильский никель", 1-01-40155-F		3 993 300,00
LKOH	ао, ПАО "ЛУКОЙЛ", 1-01-00077-A	14 463 216,00	5 391 990,00
MGNT	ао, ПАО "Магнит", 1-01-60525-P		5 220 715,50
MAGN	ао, ПАО "ММК", 1-03-00078-A	3 863 272,00	2 438 343,20
MTSI	ао, ПАО "МТС", 1-01-04715-A	5 351 775,00	5 053 620,00
ROSN	ао, ПАО "НК "Роснефть", 1-02-00122-A	3 760 212,50	2 302 300,00
nlmk	ао, ПАО "НЛМК", 1-01-00102-A	3 812 580,00	2 497 824,00
NVTK	ао, ПАО "НОВАТЭК", 1-02-00268-E	2 044 302,40	1 500 141,60
PLZL	ао, ПАО "Полюс", 1-01-55192-E	5 883 302,50	2 396 160,00
CHMF	ао, ПАО "Северсталь", 1-02-00143-A	2 231 281,20	1 437 469,20
TATN	ао, ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина, 1-03-00161-A	6 511 240,20	1 206 845,10
OGKD, ао02	ао, ПАО "Юнипро", 1-02-65104-D	2 046 976,00	1 375 232,00
MOEX	ао, ПАО Московская Биржа, 1-05-08443-H	5 176 488,10	2 597 686,70
SBER	ао, ПАО Сбербанк, 10301481В	12 638 700,00	7 460 124,30
TATNP	ап, ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина, 2-03-00161-A	681 804,00	328 190,40
SBERP	ап, ПАО Сбербанк, 20301481В	5 851 433,80	3 017 823,20
ИТОГО:		75 784 373,90	49 711 534,80

Корпоративные облигации			
Дельта14ИГ	ко, ПАО РОСБАНК, 41403338В	388 976,87	1 987 693,01
АЛЬФА-Б2Р	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4В02-09-01326-В-002Р		7 990 883,00
АЛЬФАБ2Р1	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4В02-18-01326-В-002Р	24 100 000,00	25 237 500,00
АЛЬФА БО3	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4В023901326В	13 482 000,00	13 873 646,78
ЕврХимБ1Р4	ко, АО "МХК "ЕвроХим", 4В02-04-31153-Н-001Р		10 000 000,00
РСХБ_2Р10	ко, АО "Россельхозбанк", 4В02-07-03349-В-002Р	14 584 500,00	14 811 508,20
ТрансмхПБ6	ко, АО "Трансмашхолдинг", 4В02-06-35992-Н-001Р	3 678 916,80	4 297 560,00
ГазпромКБ4	ко, ООО "Газпром капитал", 4В02-04-36400-Р	18 798 000,00	
ЕврХол2Р1F	ко, ООО "ЕвразХолдинг Финанс", 4В02-01-36383-Р-002Р	9 543 252,00	9 697 080,60
ИКС5Фин2Р	ко, ООО "ИКС 5 ФИНАНС", 4В02-03-36241-Р-002Р	19 400 000,00	19 900 000,00
МэйлБ1Р1	ко, ООО "Мэйл.Ру Финанс", 4В02-01-00566-Р-001Р	8 690 000,00	9 300 000,00
СУЭК-Ф1Р3F	ко, ООО "СУЭК-Финанс", 4В02-03-36393-Р-001Р		9 989 000,00
Аэрофл_БО	ко, ПАО "Аэрофлот", 4В02-01-00010-А-001Р	6 244 700,00	6 652 800,00
Газпнф1Р6F	ко, ПАО "Газпром нефть", 4В02-06-00146-А-001Р	14 690 961,40	14 571 510,70
Магнит4Р01	ко, ПАО "Магнит", 4В02-01-60525-Р-004Р	23 750 000,00	25 172 500,00
Магнит2Р02	ко, ПАО "Магнит", 4В02-02-60525-Р-002Р		9 975 000,00
Магнит1Р05	ко, ПАО "Магнит", 4В02-05-60525-Р-001Р	9 905 000,00	9 869 000,00
МТС_1Р-20	ко, ПАО "МТС", 4В02-20-04715-А-001Р	28 095 200,00	30 436 000,00
Роснфт2Р4	ко, ПАО "НК "Роснефть", 4В02-04-00122-А-002Р		14 998 500,00
РоснефтьБ5	ко, ПАО "НК "Роснефть", 4В02-05-00122-А		15 075 000,00
Роснфт2Р8	ко, ПАО "НК "Роснефть", 4В02-08-00122-А-002Р	13 189 088,00	13 380 200,71
НОВАТЭК1F	ко, ПАО "НОВАТЭК", 4В02-01-00268-Е-001Р	23 495 000,00	
Ростел1Р2R	ко, ПАО "Ростелеком", 4В02-02-00124-А-001Р		13 156 723,80
Ростел2Р3R	ко, ПАО "Ростелеком", 4В02-02-00124-А-002Р		15 028 500,00
Ростел2Р13	ко, ПАО "Ростелеком", 4В02-13-00124-А-002Р	30 315 000,00	
ТГК-1Б01Р1	ко, ПАО "ТГК-1", 4В02-01-03388-Д-001Р	13 911 000,00	14 970 000,00
ФосАгро_П1	ко, ПАО "ФосАгро", 4В02-01-06556-А-001Р	9 238 497,20	
Сбер_Sb01G	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-01-01481-В-002Р		6 555 274,80
Сбер_Sb24F	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-431-01481-В-001Р		20 802 600,00
Сбер_Sb32F	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-477-01481-В-001Р		4 989 500,00
Сбер_Sb33F	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-500-01481-В-001Р	9 634 000,00	10 080 000,00
ИТОГО:		295 134 092,27	352 797 981,60
Государственные бумаги субъектов РФ			
СПбГО35003	СФО, Комитет финансов, RU35003GSP0	3 046 750,00	4 640 000,00
СвердлОб10	СФО, Министерство финансов Свердловской области, RU3401	1 885 800,00	3 412 150,00
МосОб34013	СФО, МФ Московской области, RU34013МОО0	3 807 200,00	6 888 000,00
МосОб34014	СФО, МФ Московской области, RU34014МОО0	5 139 277,50	7 707 525,00
МосОбл2016	СФО, МФ Московской области, RU35010МОО0		5 319 915,31
МосОб35015	СФО, МФ Московской области, RU35015МОО0	6 470 100,00	6 637 400,00
БелОб34012	СФО, Правительство Белгородской области, RU34012BEL0	6 117 080,27	12 376 303,03
БелОб34013	СФО, Правительство Белгородской области, RU34013BEL0	2 481 272,80	4 920 825,50
ЯНАО-2016	СФО, Правительство ЯНАО, RU35002YML0		1 130 903,21
ЛипецкОб12	СФО, Управление финансов области, RU34012LIP0	1 398 071,39	2 174 301,27
ИТОГО:		30 345 551,96	55 207 323,32
Облигации федерального займа			
26207RMFS	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26207RMFS	8 293 410,00	14 827 500,00
ОФЗ 26215	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26215RMFS		5 009 950,00
ОФЗ 26219	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26219RMFS	1 829 860,00	1 952 000,00
ОФЗ 26222	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26222RMFS	19 287 600,00	
ОФЗ_26225	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26225RMFS		12 357 000,00
ОФЗ_26229	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26229RMFS		19 324 000,00
ОФЗ_26232	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26232RMFS	16 882 933,60	17 780 000,00
ОФЗ 52001	ОФЗ-ПД, Минфин России, 52001RMFS		7 669 349,10
ОФЗ_52002	ОФЗ-ПД, Минфин России, 52002RMFS	26 867 321,60	13 231 282,89
ОФЗ_52003	ОФЗ-ПД, Минфин России, 52003RMFS	1 973 960,23	
ОФЗ_24021	ОФЗ, Минфин России, 24021RMFS	25 097 500,00	
ОФЗ_29014	ОФЗ, Минфин России, 29014RMFS	34 987 050,00	
ОФЗ_29024	ОФЗ, Минфин России, 29024RMFS	33 315 659,24	
ИТОГО:		168 535 294,67	92 151 081,99
Муниципальные облигации			
ИТОГО:			
Депозиты			
ИТОГО:			
Итого Финансовых вложений		569 799 312,80	549 867 921,71

- Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составила 44 371 738.18 рублей, в том числе:

		Данные отчетного года, руб	Данные предыдущего года, руб
Займы репо			
ОФЗ_52003	ОФЗ-ПД, Минфин России, 52003RMFS	2 001 622,99	
ОФЗ_29024	ОФЗ, Минфин России, 29024RMFS	34 184 727,63	
ИТОГО:		36 186 350,62	

Вид задолженности	Данные отчетного года, руб	Данные предыдущего года, руб
Расчеты по ценным бумагам (брокер)	319 093,33	898 106,40
НКД НАЧИСЛЕННЫЙ ПО КОРП.ОБЛИГ.	4 719 622,15	5 701 291,58
НКД НАЧИСЛЕННЫЙ ПО СФО	300 256,76	528 279,69
НКД НАЧИСЛЕННЫЙ ПО ОФЗ	2 706 537,24	1 408 280,00
Начисленный процент по МНО	139 878,08	5 441,09
Итого Дебиторская задолженность	44 371 738,18	8 541 398,76

- Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составила 42 319 528.91 рублей (Два миллиона четыреста восемьдесят шесть тысяч триста двадцать пять рублей 41 копейка).

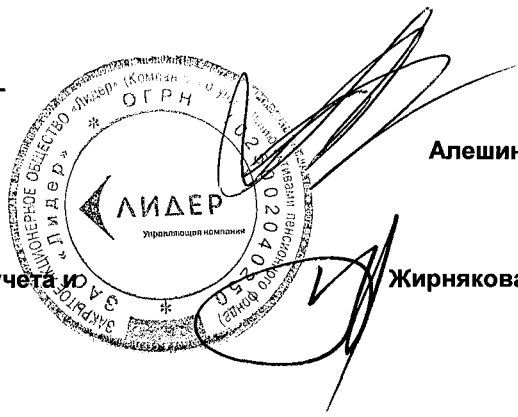
Расчеты с Управляющей компанией	6 220 812,28	2 486 325,41
Расчеты по сделкам репо	36 098 716,63	0,00
Итого Кредиторская задолженность	42 319 528,91	2 486 325,41

- 4 Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах:

Код строки	Наименование показателя	Данные отчетного года, руб	Данные предыдущего года, руб
	Выручка	248 855 672,32	218 230 364,54
	в том числе:		
	акции	10 520 530,90	15 921 306,75
	корпоративные облигации	164 018 521,10	157 134 407,70
	Субфедеральные облигации	24 201 460,77	33 623 250,00
	Облигации федерального займа	48 565 759,55	10 002 000,09
		1 549 400,00	1 549 400,00
	Себестоимость продаж	247 739 778,22	218 371 245,83
	в том числе:		
	акции	10 921 984,50	17 412 079,10
	корпоративные облигации	163 690 331,30	156 351 366,44
	Субфедеральные облигации	23 715 463,74	33 079 963,81
	Облигации федерального займа	47 837 762,01	10 000 000,00
		1 574 236,67	1 527 836,48
	Проценты (НКД) к получению, всего	43 079 365,12	38 093 100,49
	в том числе:		
	НКД по ЦБ	39 339 955,29	34 937 114,47
	Проценты по депозитам	1 576 117,76	1 149 565,73
	Проценты по сделкам репо	2 163 292,07	2 006 420,29
	Доходы от участия в других организациях, всего	5 581 394,15	6 159 443,04
	в том числе:		
	Дивиденды по акциям	5 581 394,15	6 159 443,04
	Прочие доходы, всего	37 935 609,95	53 690 063,68
	в том числе:		
	Выручка от вложений в ЦБ	0,00	0,00
	Переоценка ЦБ (положительная)	37 125 000,78	53 064 899,51
	Прочие доходы	810 609,17	625 164,17
	Прочие расходы, всего	32 280 116,57	75 952 015,87
	в том числе:		
	Расходы от выбытия ЦБ	0,00	0,00
	Переоценка ЦБ (отрицательная)	24 693 531,33	72 313 307,68
	Прочие расходы	7 586 585,24	3 638 708,19
	Чистая прибыль (убыток)	55 432 146,75	21 849 710,05

- 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.

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



Алешин О.Н.

Заместитель начальника Управления учета и

Жирнякова И.В.

Форма отчёта
об инвестировании средств пенсионных накоплений
за 4 квартал 2023 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	602 379,74961	566 741,39523
Поступило средств пенсионных накоплений из Пенсионного фонда Российской Федерации за отчетный период	020	28,01317	3 314,05908
Получен доход от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего	030	17 527,15009	62 208,12282
Перечислено средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд Российской Федерации за отчетный период	040	3 736,48628	15 747,83302
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений, всего	050	237,84627	555,16379
Удержано вознаграждение управляющей компании*	060	6 220,81228	6 220,81228
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода	070	609 739,76804	609 739,76804

* для отчёта за 4 квартал

Подпись уполномоченного лица
управляющей компании



ЗАМЕСТИТЕЛЬ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА-
КАПИТАЛЬНИК УПРАВЛЕНИЯ
ПО РАБОТЕ НА ФОНДОВОМ РЫНКЕ

О.Н. АЛЕШИН

Подпись уполномоченного лица
специализированного депозитария

Принято по СЭД с адреса			
Исходящий рег. номер	VTB00115-628610F060		
Дата и время отправки	-	Дата и время приёма	12.01.2024 16:29:27
Подписано	'1. ФОМИЧЕВ ИЛЬЯ НИКОЛАЕВИЧ дата и время ЭП 12.01.2024 13:26:05 UTC [02257076633] Электронная подпись верна 2. Алешин Олег Николаевич дата и время ЭП 11.01.2024 7:58:27 UTC [00140669192] Электронная подпись верна'		

Форма отчёта
о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений
за 4 квартал 2023 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	17 527,15009	62 208,12282
В том числе :			
- финансовый результат от реализации активов	011	1 395,92973	1 115,89410
- дивиденды и проценты (доход) по ценным бумагам	012	11 333,60556	44 921,34944
- проценты (доход) по банковским депозитам и средствам на счетах в кредитных организациях	013	863,61093	1 576,11776
- финансовый результат от переоценки активов	014	2 602,76184	12 431,46945
- другие виды доходов от операций по инвестированию средств пенсионных накоплений	015	1 331,24203	2 163,29207
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений, всего.	020	237,84627	555,16379
В том числе :			
- оплата услуг специализированного депозитария	021	40,74293	158,11605
- оплата услуг профессиональных участников рынка ценных бумаг (брокеров, дилеров, организаторов торговли и др.)	022	99,99490	255,01130
- оплата услуг аудитора	023	44,00000	88,00000
- расходы на обязательное страхование	024	52,66044	52,66044
- оплата прочих услуг	025	0,44800	1,37600
Вознаграждение управляющей компании*	030	6 220,81228	6 220,81228

* 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	593 836,89330
Сумма вновь переданных средств, итого.	020	3 314,05908
В том числе переданные :		
в январе		0
в феврале		0
в марте		320,37790
в апреле		2 670,35183
в мае		275,40000
в июне		7,49520
в июле		10,48266
в августе		1,93832
в сентябре		0
в октябре		28,01317
в ноябре		0
в декабре		0

Получено по СЭД : Отчёт о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений

Предельный размер необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений (тыс. руб.)	030	6 557,30953
Фактически понесенные расходы управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений (тыс. руб.)	040	555,16379
Экономия/перерасход по возмещению необходимых расходов управляющей компании (тыс. руб.) (строки 030-040)	050	6 002,14574
Предельный размер оплаты услуг, оказываемых специализированным депозитарием (тыс. руб.)	060	596,11905
Фактическая стоимость предоставленных услуг специализированным депозитарием (тыс. руб.)	070	158,11605
Экономия/перерасход по оплате услуг специализированного депозитария (тыс. руб.) (строки 060-070)	080	438,00300
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, всего (тыс. руб.)	090	62 208,12282
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		10,4300
Вознаграждение управляющей компании (тыс. руб.) **	100	6 220,81228
в процентах к доходу от инвестирования средств пенсионных накоплений		10,0000
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		1,0400

** Указывается в отчете за 4-й квартал

Подпись уполномоченного лица управляющей компании



ЗАМЕСТИТЕЛЬ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА -
ИЗНАЧАЛЬНИК УПРАВЛЕНИЯ
ПО РАБОТЕ НА ФОНДОВОМ РЫНКЕ

О.Н. АЛЕШИН

Подпись уполномоченного лица специализированного депозитария

Принято по СЭД с адреса	
Исходящий рег. номер	VTB00115-628798F070
Дата и время отправки	-
Дата и время приёма	12.01.2024 16:29:28
Подписано	'1. ФОМИЧЕВ ИЛЬЯ НИКОЛАЕВИЧ дата и время ЭП 12.01.2024 13:27:05 UTC [02257076633] Электронная подпись верна 2. Алешин Олег Николаевич дата и время ЭП 12.01.2024 7:37:50 UTC [00140669192] Электронная подпись верна'



Пронумеровано, пронумеровано, скреплено
печатью 17 (Семнадцатая) листов.
"29" февраля "24"