



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. 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) (с 01.01.2023 г. – Фонд пенсионного и социального страхования 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 31.12.2022 г.,
- отчета о финансовых результатах за 2022 год,
- пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление Закрытому акционерному обществу «Лидер» (Компании по управлению активами пенсионного фонда) по договору № 22-03У036 от 08.10.2003 г. с Государственным учреждением – Пенсионным фондом Российской Федерации, за 2022 год,
- отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2022 года,
- отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2022 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»

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 2022 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;

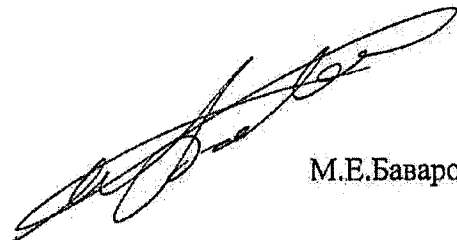
в) порядка составления ежеквартальной отчетности об инвестировании средств пенсионных накоплений и отчетности о доходах от инвестирования;

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.

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



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

«07» марта 2023 г.



Т.Г. Гринько

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

**Бухгалтерский баланс
на 31/12/2022**

Форма по ОКУД	710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	22
ОКПО	11767986		
ИНН	5018026672		
по ОКВЭД	66.02.1		
по ОКФС	67		16
по ОКЕИ	384		

Организация **Закрытое акционерное общество "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

Пояснения	Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	8 541	8 856	26 646
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	549 868	541 977	540 535
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 818	12 979	1 908
	Прочие оборотные активы	1260	---	---	---
	ИТОГО по разделу II	1200	569 228	563 812	569 088
	БАЛАНС	1600	569 228	563 812	569 088

Пояснения	Наименование показателя	Коды	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2022 г.	2021 г.	2020 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	566 741	561 075	547 635
	ИТОГО по разделу IV	1400	566 741	561 075	547 635
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	2 486	2 738	21 453
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	2 486	2 738	21 453
	БАЛАНС	1700	569 228	563 812	569 088

Заместитель генерального
директора – Начальник
Управления по работе на
фондовом рынке



Алешин О.Н.
(расшифровка подписи)

"13" февраля 2023 г.

Заместитель
начальника
Управления учета и
отчетности -
Заместитель главного
бухгалтера

Жирнякова И.В.
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за год 2022г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация

Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда)

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

по ОКПО

ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

пенсионные накопления ПФ РФ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
710002		
31	12	22
11767986		
5018026672		
66.02.1		
67		16
384 (385)		

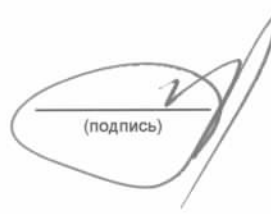
Пояснения	Наименование показателя	Коды	За год	За год
			2022 г.	2021 г.
	Выручка	2110	218 230	171 473
	Себестоимость продаж	2120	(218 371)	(173 265)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(141)	(1 792)
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(141)	(1 792)
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 159	5 378
	Проценты к получению	2320	38 093	36 677
	Проценты к уплате	2330	---	---
	Прочие доходы	2340	53 690	17 426
	Прочие расходы	2350	(75 952)	(33 591)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 849	24 098
	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	21 849	24 098

Пояснения	Наименование показателя	Коды	За год 2022 г.	За год 2021 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	21 849	24 098
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

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

Заместитель начальника Управления
учета и отчетности - Заместитель
главного бухгалтера ЗАО "Лидер"


Алешин О.Н.
(подпись) шифровка подписи)


Жирнякова И.В.
(расшифровка подписи)

"13" февраля 2023 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление Закрытому акционерному обществу «Лидер» (Компании по управлению активами пенсионного фонда) по договору № 22-03У036 от 08.10.2003 г. с Государственным учреждением – Пенсионным фондом Российской Федерации, за 2022 год.

Закрытое акционерное общество "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 2022 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 2022 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 2022 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 31.12.2022г. составили в сумме 549 867 921.71 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
VTB	ао, Банк ВТБ (ПАО), 10401000В		898 863,00
GAZP	ао, ПАО "Газпром", 1-02-00028-A	1 493 769,60	14 991 037,60
GMKN	ао, ПАО "ГМК "Норильский никель", 1-01-40155-F	3 993 300,00	8 994 232,00
LKOH	ао, ПАО "ЛУКОЙЛ", 1-01-00077-A	5 391 990,00	8 698 680,00
MGNT	ао, ПАО "Магнит", 1-01-60525-P	5 220 715,50	6 513 475,50
MAGN	ао, ПАО "ММК", 1-03-00078-A	2 438 343,20	3 452 556,80
MTSI	ао, ПАО "МТС", 1-01-04715-A	5 053 620,00	7 506 804,00
ROSN	ао, ПАО "НК "Роснефть", 1-02-00122-A	2 302 300,00	3 794 367,51
nlmk	ао, ПАО "НЛМК", 1-01-00102-A	2 497 824,00	3 704 232,80
NVTK	ао, ПАО "НОВАТЭК", 1-02-00268-E	1 500 141,60	4 241 520,00
PLZL	ао, ПАО "Полюс", 1-01-55192-E	2 396 160,00	2 170 450,00
RTKM	ао, ПАО "Ростелеком", 1-01-00124-A		260 787,80
HYDR	ао, ПАО "РусГидро", 1-01-55038-E		241 892,00
CHMF	ао, ПАО "Северсталь", 1-02-00143-A	1 437 469,20	2 558 688,80
TATN	ао, ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина, 1-03-00161-A	1 206 845,10	3 308 305,00
PHOR	ао, ПАО "ФосАгро", 1-02-06556-A		1 289 093,00
OGKD, ao02	ао, ПАО "Юнипро", 1-02-65104-D	1 375 232,00	2 674 688,00
MOEX	ао, ПАО Московская Биржа, 1-05-08443-H	2 597 686,70	597 402,00

SBER	ао, ПАО Сбербанк, 10301481В	7 460 124,30	4 248 681,40
TATNP	ап, ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина, 2-03-00161-А	328 190,40	442 305,90
TRNFP01	ап, ПАО "Транснефть", 2-01-00206-А		158 800,00
SBERP	ап, ПАО Сбербанк, 20301481В	3 017 823,20	4 258 476,50
ИТОГО:		49 711 534,80	86 738 047,61
Корпоративные облигации			
Дельта14ИП	ио, ПАО РОСБАНК, 41403338В	1 987 693,01	3 607 608,82
АЛЬФА-Б2Р9	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4В02-09-01326-В-002Р	7 990 883,00	
АЛЬФАБ2Р18	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4В02-18-01326-В-002Р	25 237 500,00	
АЛЬФА-Б2Р5	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4В020501326В002Р		19 900 000,00
АЛЬФА_БО39	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4В023901326В	13 873 646,78	13 588 559,32
ЕврХимБ1Р4	ко, АО "МХК "ЕвроХим", 4В02-04-31153-Н-001Р	10 000 000,00	9 915 000,00
РН_Банк	ко, АО "РН Банк", 4В020400170В001Р		10 917 262,80
РН_БАНК1Р5	ко, АО "РН Банк", 4В020500170В001Р		17 023 800,00
РСХБ_2Р10	ко, АО "Россельхозбанк", 4В02-07-03349-В-002Р	14 811 508,20	14 700 000,00
ТрансмхПБ6	ко, АО "Трансмашхолдинг", 4В02-06-35992-Н-001Р	4 297 560,00	4 212 600,00
БКЕ_БО_1Р2	ко, ООО "БКЕ", 4В02-02-36403-Р-001Р		15 000 986,00
ЕврХол2Р1R	ко, ООО "ЕвразХолдинг Финанс", 4В02-01-36383-Р-002Р	9 697 080,60	9 562 848,00
ИКС5Фин2Р3	ко, ООО "ИКС 5 ФИНАНС", 4В02-03-36241-Р-002Р	19 900 000,00	
ИКС5Фин1Р5	ко, ООО "ИКС 5 ФИНАНС", 4В02-05-36241-Р-001Р		11 116 668,60
Лента_Б1Р2	ко, ООО "Лента", 4В02-02-36420-Р-001Р		5 036 500,00
МэйлБ1Р1	ко, ООО "Мэйл.Ру Финанс", 4В02-01-00566-Р-001Р	9 300 000,00	9 460 000,00
СУЭК-Ф1Р3R	ко, ООО "СУЭК-Финанс", 4В02-03-36393-Р-001Р	9 989 000,00	9 885 000,00
ФолксвБ1Р3	ко, ООО "Фольксваген Банк РУС", 4В020303500В001Р		5 005 000,00
Аэрофл_БО1	ко, ПАО "Аэрофлот", 4В02-01-00010-А-001Р	6 652 800,00	6 895 000,00
Газпнф1Р1R	ко, ПАО "Газпром нефть", 4В02-01-00146-А-001Р		7 951 132,00
Газпнф1Р6R	ко, ПАО "Газпром нефть", 4В02-06-00146-А-001Р	14 571 510,70	14 354 729,80
Магнит4Р01	ко, ПАО "Магнит", 4В02-01-60525-Р-004Р	25 172 500,00	
Магнит2Р02	ко, ПАО "Магнит", 4В02-02-60525-Р-002Р	9 975 000,00	9 737 000,00
Магнит3Р04	ко, ПАО "Магнит", 4В02-04-60525-Р-003Р		9 932 114,00
Магнит1Р05	ко, ПАО "Магнит", 4В02-05-60525-Р-001Р	9 869 000,00	9 600 000,00
МегафнБ1Р3	ко, ПАО "МегаФон", 4В02-03-00822-Ј-001Р		9 993 000,00
МТС_1Р-20	ко, ПАО "МТС", 4В02-20-04715-А-001Р	30 436 000,00	
Славнеф1Р3	ко, ПАО "НГК "Славнефть", 4В02-03-00221-А-001Р		20 252 340,47
Роснфт2Р4	ко, ПАО "НК "Роснефть", 4В02-04-00122-А-002Р	14 998 500,00	14 851 500,00
РоснефтьБ5	ко, ПАО "НК "Роснефть", 4В02-05-00122-А	15 075 000,00	
Роснфт2Р8	ко, ПАО "НК "Роснефть", 4В02-08-00122-А-002Р	13 380 200,71	13 466 611,20
МОЭСК БО10	ко, ПАО "Россети Московский регион", 4В02-10-65116-Д		4 977 838,75
Ростел1Р2R	ко, ПАО "Ростелеком", 4В02-02-00124-А-001Р	13 156 723,80	13 038 405,60
Ростел2Р3R	ко, ПАО "Ростелеком", 4В02-02-00124-А-002Р	15 028 500,00	14 787 000,00
Ростел1Р5R	ко, ПАО "Ростелеком", 4В02-05-00124-А-001Р		2 999 700,00
ТГК-1Б01Р1	ко, ПАО "ТГК-1", 4В02-01-03388-Д-001Р	14 970 000,00	
Росбанк2Р8	ко, ПАО РОСБАНК, 4В02-07-02272-В-002Р		4 885 000,00
Росбанк2Р4	ко, ПАО РОСБАНК, 4В020302272В002Р		4 711 280,00
Сбер_Sb01G	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-01-01481-В-002Р	6 555 274,80	
Сбер_Sb18R	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-369-01481-В-001Р		4 886 000,00
Сбер_Sb24R	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-431-01481-В-001Р	20 802 600,00	14 479 500,00
Сбер_Sb32R	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-477-01481-В-001Р	4 989 500,00	4 896 500,00
Сбер_Sb33R	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-500-01481-В-001Р	10 080 000,00	
ИТОГО:		352 797 981,60	345 626 485,36
Государственные бумаги субъектов РФ			
СПБГО35003	СФО, Комитет финансов, RU35003GSP0	4 640 000,00	4 634 000,00
СвердлОб10	СФО, Министерство финансов Свердловской области, RU34010SVS0	3 412 150,00	4 742 500,00
МосОбл2017	СФО, МЭФ Московской области, RU34011MO00		4 237 673,74
МосОбл34013	СФО, МЭФ Московской области, RU34013MO00	6 888 000,00	9 599 000,00
МосОбл34014	СФО, МЭФ Московской области, RU34014MO00	7 707 525,00	7 478 565,00
МосОбл2016	СФО, МЭФ Московской области, RU35010MO00	5 319 915,31	9 897 311,97
МосОбл35015	СФО, МЭФ Московской области, RU35015MO00	6 637 400,00	6 475 000,00
БелОбл34012	СФО, Правительство Белгородской области, RU34012BELO	12 376 303,03	24 819 318,00
БелОбл34013	СФО, Правительство Белгородской области, RU34013BELO	4 920 825,50	9 776 588,50
ЯНАО-2016	СФО, Правительство ЯНАО, RU35002YML0	1 130 903,21	3 553 213,54
ЛипецкОб12	СФО, Управление финансов области, RU34012LIP0	2 174 301,27	2 881 243,96
ИТОГО:		55 207 323,32	88 094 414,71

Облигации федерального займа			
26207RMFS	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26207RMFS	14 827 500,00	
ОФЗ_26215	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26215RMFS	5 009 950,00	
ОФЗ_26219	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26219RMFS	1 952 000,00	
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	17 780 000,00	
ОФЗ_52001	ОФЗ-ПД, Минфин России, 52001RMFS	7 669 349,10	
ОФЗ_52002	ОФЗ-ПД, Минфин России, 52002RMFS	13 231 282,89	11 531 215,08
ОФЗ_24021	ОФЗ, Минфин России, 24021RMFS		9 987 100,00
ИТОГО:		92 151 081,99	21 518 315,08
Муниципальные облигации			
ИТОГО:			
Депозиты			
ИТОГО:			
Займы репо			
ИТОГО:			
Итого Финансовых вложений		549 867 921,71	541 977 262,76

- Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составила 8 541 398.76 рублей, в том числе:

Вид задолженности	Данные отчетного года, руб	Данные предыдущего года, руб
Расчеты по ценным бумагам (брокер)	898 106,40	164 364,22
НКД НАЧИСЛЕННЫЙ ПО КОРП.ОБЛИГ.	5 701 291,58	7 272 098,81
НКД НАЧИСЛЕННЫЙ ПО СФО	528 279,69	811 662,66
НКД НАЧИСЛЕННЫЙ ПО ОФЗ	1 408 280,00	246 100,00
Начисленный процент по МНО	5 441,09	9 402,74
РАСЧЕТЫ ПО ДИВИДЕНДАМ		352 360,89
Итого Дебиторская задолженность	8 541 398,76	8 855 989,32

- Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составила 2 486 325.41 рублей (Два миллиона семьсот тридцать семь тысяч пятьсот пятьдесят три рубля 75 копеек).

Расчеты с Управляющей компанией	2 486 325,41	2 737 553,75
Итого Кредиторская задолженность	2 486 325,41	2 737 553,75

4 Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах:

Код строки	Наименование показателя	Данные отчетного года, руб	Данные предыдущего года, руб
	Выручка	218 230 364,54	171 472 953,55
	в том числе:		
	акции	15 921 306,75	22 625 434,55
	корпоративные облигации	157 134 407,70	107 483 629,60
	Субфедеральные облигации	33 623 250,00	39 814 489,40
	Облигации федерального займа	10 002 000,09	0,00
	Ипотечные кредитные облигации	1 549 400,00	1 549 400,00
	Себестоимость продаж	218 371 245,83	173 264 876,71
	в том числе:		
	акции	17 412 079,10	23 641 049,47
	корпоративные облигации	156 351 366,44	107 723 873,30
	Субфедеральные облигации	33 079 963,81	40 236 873,73
	Облигации федерального займа	10 000 000,00	0,00
	Ипотечные кредитные облигации	1 527 836,48	1 663 080,21
	Проценты (НКД) к получению, всего	38 093 100,49	36 676 982,47
	в том числе:		
	НКД по ЦБ	34 937 114,47	35 479 017,04
	Проценты, полученные за поддержание минимального неснижаемого остатка на р/счете	1 149 565,73	129 308,20
	Проценты по сделка репо	2 006 420,29	1 068 657,23
	Доходы от участия в других организациях, всего	6 159 443,04	5 377 962,58
	в том числе:		
	Дивиденды по акциям	6 159 443,04	5 377 962,58

Прочие доходы, всего		
в том числе:	53 690 063,68	17 426 364,34
Переоценка ЦБ (положительная)	53 064 899,51	15 551 629,24
Доходы в виде разницы между СС и ценой по сделкам Т+	625 164,17	1 874 735,10
Прочие расходы, всего		
в том числе:	75 952 015,87	33 590 894,00
Переоценка ЦБ (отрицательная)	72 313 307,68	28 439 113,67
Расходы в виде разницы между СС и ценой по сделкам Т+.	625 164,17	1 874 735,10
Вознаграждение УК	2 486 325,41	2 737 553,75
Прочие расходы	527 218,61	539 491,48
Прибыль (убыток) от инвестирования	21 849 710,05	24 098 492,23

- 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 2022 года включены сведения по состоянию на 31.12.2022 (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"



Алешин О.Н.

Заместитель начальника Управления учета и
отчетности - Заместитель главного бухгалтера ЗАО
"Лидер"

Жирнякова И.В.

"13" февраля 2023 г.

Форма отчёта
об инвестировании средств пенсионных накоплений
за 4 квартал 2022 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	546 254,98547	561 074,58758
Поступило средств пенсионных накоплений из Пенсионного фонда Российской Федерации за отчетный период	020	66,00916	2 737,00475
Получен доход от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего	030	28 154,07825	24 863,25407
Перечислено средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд Российской Федерации за отчетный период	040	5 007,28704	18 919,90715
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений, всего	050	240,06520	527,21861
Удержано вознаграждение управляющей компании*	060	2 486,32541	2 486,32541
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода	070	566 741,39523	566 741,39523

* 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 адреса	
Исходящий рег. номер	VTB00115-595593F060
Дата и время отправки	-
Дата и время приёма	17.01.2023 10:39:15
Подписано	'1. ФОМИЧЕВ ИЛЬЯ НИКОЛАЕВИЧ дата и время ЭП 17.01.2023 7:38:35 UTC [02257076633] Электронная подпись верна 2. Алешин Олег Николаевич дата и время ЭП 13.01.2023 11:47:46 UTC [00140669192] Электронная подпись верна'

Форма отчёта
о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений
за 4 квартал 2022 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	28 154,07825	24 863,25407
В том числе :			
- финансовый результат от реализации активов	011	-786,28435	-140,88129
- дивиденды и проценты (доход) по ценным бумагам	012	12 223,08333	41 096,55751
- проценты (доход) по банковским депозитам и средствам на счетах в кредитных организациях	013	275,10411	1 149,56573
- финансовый результат от переоценки активов	014	15 696,65973	-19 248,40817
- другие виды доходов от операций по инвестированию средств пенсионных накоплений	015	745,51543	2 006,42029
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений, всего.	020	240,06520	527,21861
В том числе :			
- оплата услуг специализированного депозитария	021	37,89109	149,17758
- оплата услуг профессиональных участников рынка ценных бумаг (брокеров, дилеров, организаторов торговли и др.)	022	103,45265	234,26357
- оплата услуг аудитора	023	44,00000	88,00000
- расходы на обязательное страхование	024	54,27346	54,27346
- оплата прочих услуг	025	0,44800	1,50400
Вознаграждение управляющей компании*	030	2 486,32541	2 486,32541

* 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	548 058,28444
Сумма вновь переданных средств, итого.	020	2 737,00475
В том числе переданные :		
в январе		63,44914
в феврале		0
в марте		351,48139
в апреле		1 667,34172
в мае		524,15000
в июне		40,97027
в июле		23,60307
в августе		0
в сентябре		0
в октябре		26,62512
в ноябре		0
в декабре		39,38404

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	6 048,90688
Фактически понесенные расходы управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений (тыс. руб.)	040	527,21861
Экономия/перерасход по возмещению необходимых расходов управляющей компании (тыс. руб.) (строки 030-040)	050	5 521,68827
Предельный размер оплаты услуг, оказываемых специализированным депозитарием (тыс. руб.)	060	549,90061
Фактическая стоимость предоставленных услуг специализированным депозитарием (тыс. руб.)	070	149,17758
Экономия/перерасход по оплате услуг специализированного депозитария (тыс. руб.) (строки 060-070)	080	400,72303
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, всего (тыс. руб.)	090	24 863,25407
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		4,5200
Вознаграждение управляющей компании (тыс. руб.) **	100	2 486,32541
в процентах к доходу от инвестирования средств пенсионных накоплений		10,0000
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		0,4500

** Указывается в отчете за 4-й 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 адреса	
Исходящий рег. номер	VTB00115-595735F070
Дата и время отправки	-
Дата и время приёма	17.01.2023 10:42:15
Подписано	'1. ФОМИЧЕВ ИЛЬЯ НИКОЛАЕВИЧ дата и время ЭП 17.01.2023 7:41:38 UTC [02257076633] Электронная подпись верна 2. Алешин Олег Николаевич дата и время ЭП 16.01.2023 12:26:02 UTC [00140669192] Электронная подпись верна'



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 17 (Семнадцать) листов.
" 04 " марта 2023 г.