

Код территории по ОКАТО	Код негосударственного пенсионного фонда			
	по ОКПО	ОГРН	ИНН	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1187700022377	7733334092	1P-194/2

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА на 30 июня 2025 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»  
АО «НПФ «Авиаполис»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД 0420201  
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9  
месяцев)  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства		167 612 902,32	174 736 453,18	615 321 279,66
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>2 248 294 364,83</b>	<b>2 157 660 218,63</b>	<b>1 875 363 544,49</b>
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		2 248 294 364,83	2 157 660 218,63	1 875 363 544,49
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>805 603,98</b>	<b>238 601,93</b>	<b>60 599</b>
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		51 384,19	37 820,65	
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность		754 219,79	200 781,28	60 599
19	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		6 613 000	3 863 000	2 343 000
20	Основные средства и капитальные вложения в них		178 601,81		83 000
21	Требования по текущему налогу на прибыль		1 562 236	1 562 236	1 562 236
22	Отложенные налоговые активы		32 145 132,31	31 589 533,74	22 544 165,2
23	Прочие активы		3 031 457,62	2 269 203,66	1 707 869,79
24	<b>Итого активов</b>		<b>2 460 243 298,87</b>	<b>2 371 919 247,14</b>	<b>2 518 985 694,14</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
28	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>706 817,05</b>	<b>9 229 140,35</b>	<b>4 334 300,69</b>

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
31	прочая кредиторская задолженность		706 817,05	9 229 140,35	4 334 300,69
33	<b>Обязательства по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17, в том числе:</b>		<b>1 625 673 562,99</b>	<b>1 819 912 721,36</b>	<b>2 046 950 479,19</b>
35	обязательства по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17		1 625 673 562,99	1 819 912 721,36	2 046 950 479,19
40	Прочие обязательства		8 693 163,9	8 034 481,23	5 850 892,73
41	<b>Итого обязательств</b>		<b>1 635 073 543,94</b>	<b>1 837 176 342,94</b>	<b>2 057 135 672,61</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>					
42	Уставный капитал		150 000 000	150 000 000	150 000 000
43	Добавочный капитал		162 798 000	162 798 000	131 298 000
44	Резервный капитал		783 630,24	783 630,24	
47	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		511 588 124,69	221 161 273,96	180 552 021,53
48	<b>Итого капитала</b>		<b>825 169 754,93</b>	<b>534 742 904,2</b>	<b>461 850 021,53</b>
49	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>2 460 243 298,87</b>	<b>2 371 919 247,14</b>	<b>2 518 985 694,14</b>

Должностное лицо,  
подписавшее отчетность

Генеральный директор

Тащилин В.Ф.

(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

Дата подписания  
отчетности

30.07.2025

Код территории по ОКАТО	Код негосударственного пенсионного фонда			
	по ОКПО	ОГРН	ИНН	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1187700022377	7733334092	1P-194/2

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА на 30 июня 2025 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»  
АО «НПФ «Авиаполис»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД 0420202  
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Деятельность по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений</b>				
1	Выручка по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:		15 808 049	29 412 167,4
2	суммы, связанные с оказанием услуг		15 808 049	29 412 167,4
4	Расходы по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:		-16 585 076,15	-30 024 037,61
7	изменение величины обязательств по возникшим требованиям		194 239 158,37	208 000 696,18
8	возникшие требования и прочие расходы по страховым услугам		-210 824 234,52	-238 024 733,79

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
10	Результат оказания страховых услуг по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		-777 027,15	-611 870,21
<b>Раздел II. Инвестиционная и финансовая деятельность</b>				
11	Процентные доходы		215 847 995,91	154 733 559,34
12	<b>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>105 986 338,19</b>	<b>-57 897 002,7</b>
14	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		105 986 338,19	-57 897 002,7
20	<b>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, в том числе:</b>		<b>63,47</b>	
21	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		63,47	
30	<b>Итого доходов (расходов) от инвестиционной и финансовой деятельности</b>		<b>321 834 397,57</b>	<b>96 836 556,64</b>
<b>Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы</b>				
31	Общие и административные расходы		-31 186 118,26	-28 259 880,64
34	Прочие расходы			-3 500

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
35	<b>Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности</b>		<b>-31 186 118,26</b>	<b>-28 263 380,64</b>
36	Прибыль (убыток) до налогообложения		289 871 252,16	67 961 305,79
37	<b>Налог на прибыль, в том числе:</b>		<b>555 598,57</b>	<b>1 423 997,28</b>
39	отложенный налог на прибыль		555 598,57	1 423 997,28
41	Прибыль (убыток) после налогообложения		290 426 850,73	69 385 303,07
88	<b>Итого совокупного дохода (расхода) за отчетный период</b>		<b>290 426 850,73</b>	<b>69 385 303,07</b>

Должностное лицо,  
подписавшее отчетность

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

Дата подписания  
отчетности

30.07.2025

Код территории по ОКATO	Код негосударственного пенсионного фонда			
	по ОКПО	ОГРН	ИНН	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1187700022377	7733334092	1P-194/2

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА на 30 июня 2025 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»  
АО «НПФ «Авиаполис»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД 0420202  
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025г.	За 2 квартал 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Деятельность по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений</b>						
1	Выручка по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:		15 808 049	29 412 167,4	7 709 712	21 276 707,4
2	суммы, связанные с оказанием услуг		15 808 049	29 412 167,4	7 709 712	21 276 707,4
4	Расходы по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:		-16 585 076,15	-30 024 037,61	-8 486 739,15	-21 893 898,34
7	изменение величины обязательств по возникшим требованиям		194 239 158,37	208 000 696,18	96 146 522,44	103 118 549,63
8	возникшие требования и прочие расходы по страховым услугам		-210 824 234,52	-238 024 733,79	-104 633 261,59	-125 012 447,97

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025г.	За 2 квартал 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
10	Результат оказания страховых услуг по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		-777 027,15	-611 870,21	-777 027,15	-617 190,94
<b>Раздел II. Инвестиционная и финансовая деятельность</b>						
11	Процентные доходы		215 847 995,91	154 733 559,34	108 412 160,36	77 602 094,6
12	<b>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>105 986 338,19</b>	<b>-57 897 002,7</b>	<b>65 738 671,12</b>	<b>-36 214 826,47</b>
14	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		105 986 338,19	-57 897 002,7	65 738 671,12	-36 214 826,47
20	<b>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, в том числе:</b>		<b>63,47</b>		<b>-440,35</b>	
21	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		63,47		-440,35	
30	<b>Итого доходов (расходов) от инвестиционной и финансовой деятельности</b>		<b>321 834 397,57</b>	<b>96 836 556,64</b>	<b>174 150 391,13</b>	<b>41 387 268,13</b>
<b>Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы</b>						
31	Общие и административные расходы		-31 186 118,26	-28 259 880,64	-16 624 487,28	-14 672 250,67
34	Прочие расходы			-3 500		-3 500

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За 2 квартал 2025г.	За 2 квартал 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
35	<b>Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности</b>		<b>-31 186 118,26</b>	<b>-28 263 380,64</b>	<b>-16 624 487,28</b>	<b>-14 675 750,67</b>
36	Прибыль (убыток) до налогообложения		289 871 252,16	67 961 305,79	156 748 876,7	26 094 326,52
37	<b>Налог на прибыль, в том числе:</b>		<b>555 598,57</b>	<b>1 423 997,28</b>	<b>-959 135,6</b>	<b>831 395,84</b>
39	отложенный налог на прибыль		555 598,57	1 423 997,28	-959 135,6	831 395,84
41	Прибыль (убыток) после налогообложения		290 426 850,73	69 385 303,07	155 789 741,1	26 925 722,36
88	<b>Итого совокупного дохода (расхода) за отчетный период</b>		<b>290 426 850,73</b>	<b>69 385 303,07</b>	<b>155 789 741,1</b>	<b>26 925 722,36</b>

Должностное лицо,  
подписавшее отчетность

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

Дата подписания  
отчетности

30.07.2025

Код территории по ОКАТО	Код негосударственного пенсионного фонда			
	по ОКПО	ОГРН	ИНН	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1187700022377	7733334092	1Р-194/2

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА за 1 полугодие 2025 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»  
АО «НПФ «Авиаполис»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД 0420203  
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9  
месяцев)  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал		Добавочный капитал		Резервный капитал		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		Итого	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Остаток на 01.01.2024 г.		150 000 000	131 298 000					180 552 021,53			461 850 021,53
4	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		150 000 000	131 298 000					180 552 021,53			461 850 021,53
6	Остаток на 01.01.2024 г.		150 000 000	131 298 000					180 552 021,53			461 850 021,53
7	Прибыль (убыток) после налогообложения								69 385 303,07			69 385 303,07
17	Остаток на 30.06.2024 г.		150 000 000	131 298 000					249 937 324,6			531 235 324,6
18	Остаток на 01.01.2025 г.		150 000 000	162 798 000			783 630,24		221 161 863,47			534 743 493,71
21	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		150 000 000	162 798 000			783 630,24		221 161 863,47			534 743 493,71
22	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики								-589,51			-589,51
23	Остаток на 01.01.2025 г.		150 000 000	162 798 000			783 630,24		221 161 273,96			534 742 904,2
24	Прибыль (убыток) после налогообложения	38							290 426 850,73			290 426 850,73
34	<b>Остаток на 30.06.2025 г., в том числе:</b>		<b>150 000 000</b>	<b>162 798 000</b>			<b>783 630,24</b>		<b>511 588 124,69</b>			<b>825 169 754,93</b>

Код территории по ОКАТО	Код негосударственного пенсионного фонда			
	по ОКПО	ОГРН	ИНН	Регистрационный номер
45283569000	35082566	1187700022377	7733334092	1P-194/2

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА на 30 июня 2025 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»  
АО «НПФ «Авиаполис»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД 0420204

Годовая (квартальная, полугодовая, за  
9 месяцев)  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Взносы, полученные по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		15 808 049	29 412 167,4
2	Выплаты по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		-186 766 548,68	-210 822 683,27
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-18 299 522,4	-16 486 694,53
6	Выплата вознаграждения доверительному управляющему		-8 484 984,31	-4 019 857,25
7	Выплата вознаграждения специализированному депозитарию		-1 187 167,7	-1 321 397,96
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-34 244 610,15	-33 974 696,23
13	Проценты полученные		210 133 714,48	143 218 871,7
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности			436 291,15
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-23 041 069,76	-93 557 998,99
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-206 457,14	
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-2 750 000	
25	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		1 070 216 057,65	566 270 238,94

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4	5
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		-1 019 549 924,05	-598 935 660,81
34	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			1 017 679,49
35	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		458 760,63	-107 702,29
36	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		48 168 437,09	-31 755 444,67
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
40	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-1 520 988,75	-1 186 785
41	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 520 988,75	-1 186 785
48	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 520 988,75	-1 186 785
49	Сальдо денежных потоков за отчетный период		23 606 378,58	-126 500 228,66
51	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		453 491 584,66	615 321 279,66
52	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		477 097 963,24	488 821 051

Должностное лицо,  
подписавшее отчетность

Генеральный директор

Тащилин В.Ф.

(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

Дата подписания  
отчетности

30.07.2025

**Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда****Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда****Таблица 1.1**

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Текстовое пояснение</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	Деятельность, осуществляемая негосударственным пенсионным фондом	Негосударственное пенсионное обеспечение
3	Количество и места нахождения филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
4	Наименование и место нахождения материнской организации негосударственного пенсионного фонда. Информация о бенефициарном владельце негосударственного пенсионного фонда	Материнское предприятие - ФГУП «Госкорпорация по ОрВД». Бенефициар не определяется
5	Место нахождения негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
6	Наименование управляющей компании (наименования управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО ВИМ Инвестиции, лицензия №21-000-1-00059 от 06.03.2002 г.
7	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
8	Фактическая численность работников негосударственного пенсионного фонда на начало и конец отчетного периода	17

**Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность**

**Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность**

**Таблица 2.1**

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Условия для российской экономики после начала и во время ведения специальной военной операции кардинально изменились. Россия сталкивается с беспрецедентным санкционным давлением со стороны большого количества западных стран. Санкции коснулись всех областей экономики, включая финансовую сферу. В условиях экономической нестабильности и рестрикций со стороны недружественных стран государством принимаются специальные меры поддержки населения и отраслей экономики, оказавшихся в зоне риска.
2	Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Банк России принимает все необходимые меры для поддержания финансовой стабильности на финансовом рынке и обеспечения непрерывной операционной деятельности финансовых организаций, включая некредитные финансовые организации. Сложившаяся ситуация оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Руководство Фонда предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

**Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Таблица 3.1**

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), утвержденными Банком России, с учетом требований Положения Банка России от 29.06.2020 № 727-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности».
2	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение Фондом будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключающие вероятность притока экономических выгод в организацию. Обязательство признается в Бухгалтерском балансе, если возникновение оттока ресурсов, несущих в себе экономическую выгоду, в результате погашения текущего обязательства является вероятным, и если сумма, необходимая для погашения, может быть достоверно оценена. Доход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если увеличение будущих экономических выгод связано с приростом стоимости актива или уменьшением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если уменьшение будущих экономических выгод связано со снижением стоимости актива или увеличением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход, связанный со статьями, генерирующими возникновение будущих экономических выгод на протяжении нескольких отчетных периодов, признается на основе метода рационального распределения на протяжении отчетных периодов, в которых используются или истекают экономические выгоды, связанные с этими статьями. Расход признается немедленно, когда затраты не создают больше будущих экономических выгод, или когда будущие экономические выгоды не соответствуют или перестают соответствовать требованиям признания в качестве актива.
6	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	

**Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

**Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

**Таблица 4.1**

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются показатели отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают существенное влияние, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих показателей)	
3	Способы определения исходных данных, используемых для оценки обязательств по аренде, в том числе: ставка дисконтирования; срок договора аренды	
4	Информация об использованных исходных данных, допущениях и моделях оценки, в том числе: информация о методах, использованных для оценки договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, и способы определения исходных данных для применения этих методов; информация об изменениях методов и способов определения исходных данных, использованных для оценки договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, причины каждого изменения и вид затронутых договоров	
5	Информация об уровне доверительной вероятности, который использовался для расчета рисковой поправки на нефинансовый риск, и о кривой доходности (или диапазоне кривых доходности), которая используется для дисконтирования денежных потоков, изменчивость которых не зависит от доходности базовых статей. В случае если негосударственный пенсионный фонд для определения рисковой поправки на нефинансовый риск использует метод, отличный от метода, основанного на уровне доверительной вероятности, негосударственным пенсионным фондом раскрывается информация об используемом методе и уровне доверительной вероятности, который соответствует результатам такого метода	
6	Подходы к оценке финансовых инструментов	
7	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	
8	Непрерывность деятельности	Фонд будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.
9	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		

10	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Фонд начиная с 01.01.2025 г. применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г.) и МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 04.06.2018).
11	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>		
34	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
35	Критерии, используемые негосударственным пенсионным фондом в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	
36	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	
<b>Раздел VII. Критерии признания и база оценки основных средств</b>		
37	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Стоимость приобретения за минусом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования.
37.1	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	
38	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Линейный
39	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
<b>Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>		
40	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
41	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	
41(1)	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
42	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	
43	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	
44	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		
45	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Все расходы учитываются как краткосрочные вознаграждения
46	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	
47	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	
48	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b>		
49	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	
50	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	
51	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	
52	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	
53	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	
53.1	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	
53.2	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
53.3	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	
54	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	
55	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	
56	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
57	Порядок признания и оценки собственных акций, принадлежащих обществу	Выкупленных акций нет
58	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал сформирован в соответствии с требованиями законодательства
59	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись
60	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	

## Примечание 5. Денежные средства

## Денежные средства

Таблица 5.1  
руб.

Итого по видам деятельности на 30.06.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	118 102 651,27	-471,5	118 102 179,77
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	49 510 777,09	-54,54	49 510 722,55
3	<b>Итого</b>	<b>167 613 428,36</b>	<b>-526,04</b>	<b>167 612 902,32</b>

Итого по видам деятельности на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	171 422 356,34	-589,51	171 421 766,83
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 314 686,35		3 314 686,35
3	<b>Итого</b>	<b>174 737 042,69</b>	<b>-589,51</b>	<b>174 736 453,18</b>

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 30.06.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	103 305 371,43	-455,2	103 304 916,23
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	49 510 777,09	-54,54	49 510 722,55
3	<b>Итого</b>	<b>152 816 148,52</b>	<b>-509,74</b>	<b>152 815 638,78</b>

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	153 186 584,06	-528,84	153 186 055,22
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 314 686,35		3 314 686,35
3	<b>Итого</b>	<b>156 501 270,41</b>	<b>-528,84</b>	<b>156 500 741,57</b>

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 30.06.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	14 797 279,84	-16,3	14 797 263,54
2	<b>Итого</b>	<b>14 797 279,84</b>	<b>-16,3</b>	<b>14 797 263,54</b>

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	18 235 772,28	-60,67	18 235 711,61
2	<b>Итого</b>	<b>18 235 772,28</b>	<b>-60,67</b>	<b>18 235 711,61</b>

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	167 612 902,32	174 736 453,18
2	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	309 433 150,69	278 716 721,32
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	526,04	589,51
4	Прочее	51 384,19	37 820,65
5	<b>Итого</b>	<b>477 097 963,24</b>	<b>453 491 584,66</b>

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 5.3  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	5	7
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:</b>	<b>589,51</b>	<b>589,51</b>
2	расчетные счета	589,51	589,51
3	<b>Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>6 986,56</b>	<b>6 986,56</b>
4	расчетные счета	6 726,28	6 726,28
5	денежные средства, переданные в доверительное управление	260,28	260,28

6	<b>Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>-7 050,03</b>	<b>-7 050,03</b>
7	расчетные счета	-6 844,29	-6 844,29
8	денежные средства, переданные в доверительное управление	-205,74	-205,74
9	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:</b>	<b>526,04</b>	<b>526,04</b>
10	расчетные счета	471,5	471,5
11	денежные средства, переданные в доверительное управление	54,54	54,54

**Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда**

**Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда**

Таблица 7.1  
руб.

**Итого по видам деятельности**

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	<b>Долговые ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>1 938 861 214,14</b>	<b>1 878 943 497,31</b>
2	Правительства Российской Федерации	760 081 803,4	710 281 559,48
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	257 017 092,13	189 583 315,77
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов		13 224 140,6
5	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	363 578 627,82	302 815 997,73
6	нефинансовых организаций	558 183 690,79	663 038 483,73
7	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	309 433 150,69	278 716 721,32
8	<b>Итого</b>	<b>2 248 294 364,83</b>	<b>2 157 660 218,63</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений**

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	<b>Долговые ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>1 938 861 214,14</b>	<b>1 878 943 497,31</b>
2	Правительства Российской Федерации	760 081 803,4	710 281 559,48
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	257 017 092,13	189 583 315,77
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов		13 224 140,6
5	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	363 578 627,82	302 815 997,73
6	нефинансовых организаций	558 183 690,79	663 038 483,73
7	<b>Итого</b>	<b>1 938 861 214,14</b>	<b>1 878 943 497,31</b>

**Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда**

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	309 433 150,69	278 716 721,32
2	<b>Итого</b>	<b>309 433 150,69</b>	<b>278 716 721,32</b>

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

**Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 10.01  
руб.

**Итого по видам деятельности на 30.06.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	51 384,25	-0,06	51 384,19
2	<b>Итого</b>	<b>51 384,25</b>	<b>-0,06</b>	<b>51 384,19</b>

**Итого по видам деятельности на 31.12.2024 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 820,65	37 820,65
2	<b>Итого</b>	<b>37 820,65</b>	<b>37 820,65</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 30.06.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	51 384,25	-0,06	51 384,19
2	<b>Итого</b>	<b>51 384,25</b>	<b>-0,06</b>	<b>51 384,19</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2024 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 820,65	37 820,65
2	<b>Итого</b>	<b>37 820,65</b>	<b>37 820,65</b>

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2025 г.**

Таблица 10.02  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	6	8
1	<b>Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>0,06</b>	<b>0,06</b>
2	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,06	0,06
3	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:</b>	<b>0,06</b>	<b>0,06</b>
4	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,06	0,06

**Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность**

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 11.01  
руб.

**Итого по видам деятельности на 30.06.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	656 475,79		656 475,79
2	Прочее	771 064 236,59	-770 966 492,59	97 744
3	<b>Итого</b>	<b>771 720 712,38</b>	<b>-770 966 492,59</b>	<b>754 219,79</b>

**Итого по видам деятельности на 31.12.2024 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	107 045,28		107 045,28
2	Прочее	771 060 228,59	-770 966 492,59	93 736
3	<b>Итого</b>	<b>771 167 273,87</b>	<b>-770 966 492,59</b>	<b>200 781,28</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 30.06.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	656 475,79		656 475,79
2	Прочее	666 268 702,35	-666 170 958,35	97 744
3	<b>Итого</b>	<b>666 925 178,14</b>	<b>-666 170 958,35</b>	<b>754 219,79</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2024 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5

1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	107 045,28		107 045,28
2	Прочее	666 264 694,35	-666 170 958,35	93 736
3	<b>Итого</b>	<b>666 371 739,63</b>	<b>-666 170 958,35</b>	<b>200 781,28</b>

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 30.06.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4
1	Прочее	104 795 534,24	-104 795 534,24
2	<b>Итого</b>	<b>104 795 534,24</b>	<b>-104 795 534,24</b>

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4
1	Прочее	104 795 534,24	-104 795 534,24
2	<b>Итого</b>	<b>104 795 534,24</b>	<b>-104 795 534,24</b>

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности за 1 полугодие 2025 г.**

Таблица 11.02  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	6	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	770 966 492,59	770 966 492,59

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	6	8
2	прочее	770 966 492,59	770 966 492,59
3	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:</b>	<b>770 966 492,59</b>	<b>770 966 492,59</b>
4	прочее	770 966 492,59	770 966 492,59

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности за 1 полугодие 2024 г.**

**Таблица 11.02**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	6	8
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:</b>	<b>770 966 492,59</b>	<b>770 966 492,59</b>
2	прочее	770 966 492,59	770 966 492,59
3	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:</b>	<b>770 966 492,59</b>	<b>770 966 492,59</b>
4	прочее	770 966 492,59	770 966 492,59

**Примечание 12. Портфели договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17**

**Обязательства по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17 на 30.06.2025 г.**

**Таблица 12.02**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Портфели договоров негосударственного пенсионного обеспечения	Портфели договоров долгосрочных сбережений	Итого
1	2	4	5	6
1	<b>Обязательства по оставшейся части покрытия, кроме компонента убытка, в том числе:</b>	<b>1 623 180 568,08</b>	<b>2 492 994,91</b>	<b>1 625 673 562,99</b>
2	оценка приведенной стоимости будущих денежных потоков	1 491 161 190,99	2 275 232,6	1 493 436 423,59
3	рисковая поправка на нефинансовый риск	8 079 377,09	29 762,31	8 109 139,4
4	маржа за предусмотренные договором услуги	123 940 000	188 000	124 128 000
5	<b>Итого</b>	<b>1 623 180 568,08</b>	<b>2 492 994,91</b>	<b>1 625 673 562,99</b>

**Обязательства по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17 на 31.12.2024 г.**

**Таблица 12.02**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Портфели договоров негосударственного пенсионного обеспечения	Портфели договоров долгосрочных сбережений	Итого
1	2	4	5	6
1	<b>Обязательства по оставшейся части покрытия, кроме компонента убытка, в том числе:</b>	<b>1 818 935 630,45</b>	<b>977 090,91</b>	<b>1 819 912 721,36</b>
2	оценка приведенной стоимости будущих денежных потоков	1 818 935 630,45	977 090,91	1 819 912 721,36
3	<b>Итого</b>	<b>1 818 935 630,45</b>	<b>977 090,91</b>	<b>1 819 912 721,36</b>

## Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

## Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.01  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:</b>		<b>2 343 000</b>		<b>2 343 000</b>
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 574 100	2 478 600		<b>5 052 700</b>
3	накопленная амортизация	-2 574 100	-135 600		<b>-2 709 700</b>
23	<b>Балансовая стоимость на 30.06.2024 г., в том числе:</b>		<b>2 343 000</b>		<b>2 343 000</b>
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 574 100	2 478 600		<b>5 052 700</b>
25	накопленная амортизация	-2 574 100	-135 600		<b>-2 709 700</b>
27	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:</b>	<b>1 520 000</b>	<b>2 343 000</b>		<b>3 863 000</b>
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 094 100	2 478 600		<b>6 572 700</b>
29	накопленная амортизация	-2 574 100	-135 600		<b>-2 709 700</b>
31	Поступление		2 750 000		<b>2 750 000</b>
49	<b>Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:</b>	<b>1 520 000</b>	<b>5 093 000</b>		<b>6 613 000</b>
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 094 100	5 228 600		<b>9 322 700</b>
51	накопленная амортизация	-2 574 100	-135 600		<b>-2 709 700</b>

**Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них**

**Основные средства и капитальные вложения в них**

**Таблица 19.01**

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Прочее	Итого
1	2	4	6	12
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:</b>	<b>83 000</b>		<b>83 000</b>
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 412 472,48	74 460	<b>1 486 932,48</b>
3	накопленная амортизация	-1 329 472,48	-74 460	<b>-1 403 932,48</b>
13	Амортизация	-83 000		<b>-83 000</b>
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 412 472,48	74 460	<b>1 486 932,48</b>
26	накопленная амортизация	-1 412 472,48	-74 460	<b>-1 486 932,48</b>
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 412 472,48	74 460	<b>1 486 932,48</b>
30	накопленная амортизация	-1 412 472,48	-74 460	<b>-1 486 932,48</b>
32	Поступление	206 457,14		<b>206 457,14</b>
40	Амортизация	-27 855,33		<b>-27 855,33</b>
51	<b>Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:</b>	<b>178 601,81</b>		<b>178 601,81</b>
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 618 929,62	74 460	<b>1 693 389,62</b>
53	накопленная амортизация	-1 440 327,81	-74 460	<b>-1 514 787,81</b>

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.01  
руб.

Итого по видам деятельности на 30.06.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	509 418	509 418
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 699 216,15	1 699 216,15
4	Прочее	742 933,43	742 933,43
5	<b>Итого</b>	<b>3 031 457,62</b>	<b>3 031 457,62</b>

Итого по видам деятельности на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	507 292	507 292
2	Расчеты с персоналом	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 584 958,15	1 584 958,15
4	Прочее	97 063,47	97 063,47
5	<b>Итого</b>	<b>2 269 203,66</b>	<b>2 269 203,66</b>

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 30.06.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	67 905	67 905
2	<b>Итого</b>	<b>67 905</b>	<b>67 905</b>

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	65 779	65 779
2	<b>Итого</b>	<b>65 779</b>	<b>65 779</b>

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 30.06.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	441 513	441 513
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 699 216,15	1 699 216,15
4	Прочее	742 933,43	742 933,43
5	<b>Итого</b>	<b>2 963 552,62</b>	<b>2 963 552,62</b>

**Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2024 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	441 513	441 513
2	Расчеты с персоналом	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 584 958,15	1 584 958,15
4	Прочее	97 063,47	97 063,47
5	<b>Итого</b>	<b>2 203 424,66</b>	<b>2 203 424,66</b>

**Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность**

**Прочая кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

**Таблица 25.01**

руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 30.06.2025 г.</b>	<b>На 31.12.2024 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	245 058,1	236 745,65
2	Расчеты с прочими кредиторами	461 758,95	507 410,39
3	Прочее		8 484 984,31
4	<b>Итого</b>	<b>706 817,05</b>	<b>9 229 140,35</b>

**Примечание 28. Прочие обязательства****Прочие обязательства****Таблица 28.01**  
руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 30.06.2025 г.</b>	<b>На 31.12.2024 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расчеты с персоналом	6 172 274,86	4 730 529,93
2	Расчеты по социальному страхованию	2 272 957,04	3 303 951,3
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	247 932	
4	<b>Итого</b>	<b>8 693 163,9</b>	<b>8 034 481,23</b>

**Примечание 29. Капитал****Капитал****Таблица 29.01**  
руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Количество обыкновенных акций в обращении, штук</b>	<b>Номинальная стоимость обыкновенных акций</b>	<b>Итого</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>6</b>
1	На 01.01.2024 г.	150 000 000	150 000 000	<b>150 000 000</b>
4	На 30.06.2024 г.	150 000 000	150 000 000	<b>150 000 000</b>
5	На 01.01.2025 г.	150 000 000	150 000 000	<b>150 000 000</b>
8	На 30.06.2025 г.	150 000 000	150 000 000	<b>150 000 000</b>

**Примечание 32. Процентные доходы****Процентные доходы****Таблица 32.01**

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>215 847 995,91</b>	<b>154 733 559,34</b>
2	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	199 270 723,36	137 476 284,4
3	прочее	16 577 272,55	17 257 274,94
4	<b>Итого</b>	<b>215 847 995,91</b>	<b>154 733 559,34</b>

**Процентные доходы (За последний квартал)****Таблица 32.01**

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>108 412 160,36</b>	<b>77 602 094,6</b>
2	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	99 430 371,69	70 002 368,58
3	прочее	8 981 788,67	7 599 726,02
4	<b>Итого</b>	<b>108 412 160,36</b>	<b>77 602 094,6</b>

**Примечание 34. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда**

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда за 1 полугодие 2025 г.**

**Таблица 34.01**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Долговые ценные бумаги	-791 751,59	106 778 089,78	105 986 338,19
2	<b>Итого</b>	<b>-791 751,59</b>	<b>106 778 089,78</b>	<b>105 986 338,19</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда за 1 полугодие 2024 г.**

**Таблица 34.01**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Долговые ценные бумаги	8 400 673,79	-66 297 676,49	-57 897 002,7
2	<b>Итого</b>	<b>8 400 673,79</b>	<b>-66 297 676,49</b>	<b>-57 897 002,7</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда за 2 квартал 2025 г.**

**Таблица 34.01**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Долговые ценные бумаги	-292 023,2	66 030 694,32	65 738 671,12
2	<b>Итого</b>	<b>-292 023,2</b>	<b>66 030 694,32</b>	<b>65 738 671,12</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами,  
классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного  
пенсионного фонда за 2 квартал 2024 г.**

**Таблица 34.01**  
руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций</b>	<b>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки</b>	<b>Итого</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>7</b>
1	Долговые ценные бумаги	5 981 153,28	-42 195 979,75	<b>-36 214 826,47</b>
2	<b>Итого</b>	<b>5 981 153,28</b>	<b>-42 195 979,75</b>	<b>-36 214 826,47</b>

**Примечание 42. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

**Таблица 42.01**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	20 698 275,07	18 901 270,34
2	Амортизация основных средств	27 855,33	83 000
3	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 249 944,31	1 282 477,02
4	Расходы по аренде	1 537 695,67	1 316 207,76
5	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 152 625,71	1 097 171,02
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	47 822,86	7 000
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит		17 126
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	572 993,86	696 418,98
9	Неустойки (штрафы, пени)		500
10	Прочее	5 898 905,45	4 858 709,52
11	<b>Итого</b>	<b>31 186 118,26</b>	<b>28 259 880,64</b>

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

**Таблица 42.01**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	10 853 081,68	9 671 024,23
2	Амортизация основных средств	17 204,76	33 200
3	Вознаграждение специализированному депозитарию	626 019,1	636 727,45
4	Расходы по аренде	778 265,69	674 807,77
5	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	927 720,99	884 901,3
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		7 000
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит		9 890
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	283 004,43	343 298,49
9	Неустойки (штрафы, пени)		500
10	Прочее	3 139 190,63	2 410 901,43
11	<b>Итого</b>	<b>16 624 487,28</b>	<b>14 672 250,67</b>

**Примечание 43. Прочие доходы и расходы****Прочие расходы****Таблица 43.02**

руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 1 полугодие 2024 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>
1	Прочее	3 500
2	<b>Итого</b>	<b>3 500</b>

**Прочие расходы (За последний квартал)****Таблица 43.02**

руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2 квартал 2024 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>
1	Прочее	3 500
2	<b>Итого</b>	<b>3 500</b>

**Примечание 44. Аренда****Денежные потоки по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором****Таблица 44.03**

руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 1 полугодие 2025 г.</b>	<b>За 1 полугодие 2024 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	<b>Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:</b>	<b>1 520 988,75</b>	<b>578 718,55</b>
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 423 965	540 735
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	97 023,75	37 983,55
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>1 520 988,75</b>	<b>578 718,55</b>

# Примечание 45. Налог на прибыль

## Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 45.01  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	555 598,57	1 423 997,28
4	<b>Итого налог на прибыль, в том числе:</b>	<b>555 598,57</b>	<b>1 423 997,28</b>
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	555 598,57	1 423 997,28

## Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 45.01  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-959 135,6	831 395,84
4	<b>Итого налог на прибыль, в том числе:</b>	<b>-959 135,6</b>	<b>831 395,84</b>
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-959 135,6	831 395,84

## Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль

Таблица 45.02  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	289 871 252,16	67 961 305,79
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-72 467 813,04	-13 592 261,16
3	<b>Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:</b>	<b>73 500 768,36</b>	<b>16 224 532,84</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	125 500 392,29	84 586 059,7
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-51 999 623,93	-68 361 526,86
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	-477 356,75	-1 208 274,4
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	555 598,57	1 423 997,28

## Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль (За последний квартал)

Таблица 45.02  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	156 748 876,7	26 094 326,52
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-39 187 219,18	-5 218 865,3
3	<b>Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:</b>	<b>37 360 268,32</b>	<b>6 790 797,74</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	64 455 960,63	45 199 033,35
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-27 095 692,31	-38 408 235,61
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	867 815,26	-740 536,6
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-959 135,6	831 395,84

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 45.03  
руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>				
1	Прочее	1 618 029,31	78 241,82	1 539 787,49
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 618 029,31	78 241,82	1 539 787,49
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	30 527 103	477 356,75	30 049 746,25
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	32 145 132,31	555 598,57	31 589 533,74
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	32 145 132,31	555 598,57	31 589 533,74
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	32 145 132,31	555 598,57	31 589 533,74

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	6

**Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка**

1	Прочее	1 276 242,08	215 722,88	1 060 519,2
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 276 242,08	215 722,88	1 060 519,2
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	22 691 920,4	1 208 274,4	21 483 646
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	23 968 162,48	1 423 997,28	22 544 165,2
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	23 968 162,48	1 423 997,28	22 544 165,2
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	23 968 162,48	1 423 997,28	22 544 165,2

## Примечание 50. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 30.06.2025 г.

Таблица 50.08  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
1	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	97 744
2	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	97 744
3	<b>Итого</b>	<b>97 744</b>

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2024 г.

Таблица 50.08  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
1	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 736
2	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	93 736
3	<b>Итого</b>	<b>93 736</b>

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 30.06.2025 г.

Таблица 50.12  
руб.

### Раздел I. Активы

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		1	2	4	8
1	Россия	167 612 902,32	2 248 294 364,83	2 248 294 364,83	805 603,98
2	<b>Итого</b>	<b>167 612 902,32</b>	<b>2 248 294 364,83</b>	<b>2 248 294 364,83</b>	<b>805 603,98</b>

Номер строки	Наименование показателя	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого активов
--------------	-------------------------	---	--	--------	---------------

		<b>9</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>16</b>
1	Россия	51 384,19	754 219,79	43 530 427,74	2 460 243 298,87
2	<b>Итого</b>	<b>51 384,19</b>	<b>754 219,79</b>	<b>43 530 427,74</b>	<b>2 460 243 298,87</b>

## Раздел II. Обязательства

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
		<b>5</b>			
1	Россия	706 817,05			
2	<b>Итого</b>	<b>706 817,05</b>			

Номер строки	Наименование показателя	прочая кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		<b>8</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
1	Россия	706 817,05	1 634 366 726,89	1 635 073 543,94
2	<b>Итого</b>	<b>706 817,05</b>	<b>1 634 366 726,89</b>	<b>1 635 073 543,94</b>

Номер строки	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Россия	825 169 754,93
2	<b>Итого</b>	<b>825 169 754,93</b>

## Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2024 г.

Таблица 50.12  
руб.

## Раздел I. Активы

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>8</b>
1	Россия	174 736 453,18	2 157 660 218,63	2 157 660 218,63	238 601,93
2	<b>Итого</b>	<b>174 736 453,18</b>	<b>2 157 660 218,63</b>	<b>2 157 660 218,63</b>	<b>238 601,93</b>

Номер строки	Наименование показателя	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого активов
		<b>9</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>16</b>
1	Россия	37 820,65	200 781,28	39 283 973,4	2 371 919 247,14
2	<b>Итого</b>	<b>37 820,65</b>	<b>200 781,28</b>	<b>39 283 973,4</b>	<b>2 371 919 247,14</b>

## Раздел II. Обязательства

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
		<b>5</b>			
1	Россия	9 229 140,35			





7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	238 601,93							238 601,93
8	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	37 820,65							37 820,65
9	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 820,65							37 820,65
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	200 781,28							200 781,28
11	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	107 045,28							107 045,28
12	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	93 736							93 736
13	Прочее	2 269 203,66	1 562 236	31 589 533,74	3 863 000				39 283 973,4
14	<b>Итого активов</b>	<b>455 960 980,09</b>	<b>1 562 236</b>	<b>186 353 805,91</b>	<b>131 823 188,98</b>	<b>211 359 247,2</b>	<b>140 076 442,54</b>	<b>1 244 783 346,42</b>	<b>2 371 919 247,14</b>
<b>Раздел II.</b>									
<b>Обязательства</b>									
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	9 229 140,35							9 229 140,35
16	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	9 229 140,35							9 229 140,35
17	расчеты с поставщиками и подрядчиками	236 745,65							236 745,65
18	расчеты с прочими кредиторами	507 410,39							507 410,39
19	прочее	8 484 984,31							8 484 984,31
20	Прочее		6 159 149,95					1 821 788 052,64	1 827 947 202,59
21	<b>Итого обязательств</b>	<b>9 229 140,35</b>	<b>6 159 149,95</b>					<b>1 821 788 052,64</b>	<b>1 837 176 342,94</b>
22	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>446 731 839,74</b>	<b>-4 596 913,95</b>	<b>186 353 805,91</b>	<b>131 823 188,98</b>	<b>211 359 247,2</b>	<b>140 076 442,54</b>	<b>-577 004 706,22</b>	<b>534 742 904,2</b>

**Обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 30.06.2025 г.**

Таблица 50.15  
руб.

**Раздел I. Активы**

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		1	2			

1	Рубли	167 612 902,32	2 248 294 364,83	2 248 294 364,83	805 603,98
2	<b>Итого</b>	<b>167 612 902,32</b>	<b>2 248 294 364,83</b>	<b>2 248 294 364,83</b>	<b>805 603,98</b>

Номер строки	Наименование показателя	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого активов
		9	10	14	15
1	Рубли	51 384,19	754 219,79	43 530 427,74	2 460 243 298,87
2	<b>Итого</b>	<b>51 384,19</b>	<b>754 219,79</b>	<b>43 530 427,74</b>	<b>2 460 243 298,87</b>

## Раздел II. Обязательства

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	
		5	
1	Рубли	706 817,05	
2	<b>Итого</b>	<b>706 817,05</b>	

Номер строки	Наименование показателя	прочая кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		8	9	10
1	Рубли	706 817,05	1 634 366 726,89	1 635 073 543,94
2	<b>Итого</b>	<b>706 817,05</b>	<b>1 634 366 726,89</b>	<b>1 635 073 543,94</b>

Номер строки	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Рубли	825 169 754,93
2	<b>Итого</b>	<b>825 169 754,93</b>

## Обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2024 г.

Таблица 50.15  
руб.

## Раздел I. Активы

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		1	2	4	8
1	Рубли	174 736 453,18	2 157 660 218,63	2 157 660 218,63	238 601,93
2	<b>Итого</b>	<b>174 736 453,18</b>	<b>2 157 660 218,63</b>	<b>2 157 660 218,63</b>	<b>238 601,93</b>

Номер строки	Наименование показателя	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого активов
		9	10	14	15
1	Рубли	37 820,65	200 781,28	39 283 973,4	2 371 919 247,14
2	<b>Итого</b>	<b>37 820,65</b>	<b>200 781,28</b>	<b>39 283 973,4</b>	<b>2 371 919 247,14</b>

## Раздел II. Обязательства

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		5
1	Рубли	9 229 140,35
2	<b>Итого</b>	<b>9 229 140,35</b>

Номер строки	Наименование показателя	прочая кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		8	9	10
1	Рубли	9 229 140,35	1 827 947 202,59	1 837 176 342,94
2	<b>Итого</b>	<b>9 229 140,35</b>	<b>1 827 947 202,59</b>	<b>1 837 176 342,94</b>

Номер строки	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Рубли	534 742 904,2
2	<b>Итого</b>	<b>534 742 904,2</b>

**Примечание 54. Справедливая стоимость**

**Уровни в иерархии справедливой стоимости на 30.06.2025 г.**

**Таблица 54.02**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (Уровень 2)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 190 111 584,06	58 182 780,77	2 248 294 364,83
2	финансовые активы, в том числе:	2 190 111 584,06	58 182 780,77	2 248 294 364,83
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 190 111 584,06	58 182 780,77	2 248 294 364,83
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	2 190 111 584,06	58 182 780,77	2 248 294 364,83
5	долговые ценные бумаги	1 880 678 433,37	58 182 780,77	1 938 861 214,14
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	309 433 150,69		309 433 150,69

**Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2024 г.**

**Таблица 54.02**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 157 660 218,63	2 157 660 218,63
2	финансовые активы, в том числе:	2 157 660 218,63	2 157 660 218,63
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 157 660 218,63	2 157 660 218,63
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	2 157 660 218,63	2 157 660 218,63
5	долговые ценные бумаги	1 878 943 497,31	1 878 943 497,31
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	278 716 721,32	278 716 721,32

**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30.06.2025 г.**

**Таблица 54.04**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (Уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (Уровень 3)	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	7
1	<b>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>118 779 735,75</b>	<b>49 541 026,55</b>	<b>97 744</b>	<b>168 418 506,3</b>
2	<b>денежные средства, в том числе:</b>	<b>118 102 179,77</b>	<b>49 510 722,55</b>		<b>167 612 902,32</b>
3	расчетные счета	118 102 179,77			118 102 179,77
4	денежные средства, переданные в доверительное управление		49 510 722,55		49 510 722,55
5	<b>финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>677 555,98</b>	<b>30 304</b>	<b>97 744</b>	<b>805 603,98</b>
6	<b>депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:</b>	<b>51 384,19</b>			<b>51 384,19</b>
7	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	51 384,19			51 384,19
8	<b>прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>626 171,79</b>	<b>30 304</b>	<b>97 744</b>	<b>754 219,79</b>
9	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	626 171,79	30 304		656 475,79
10	прочее			97 744	97 744
11	<b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>			<b>706 817,05</b>	<b>706 817,05</b>
12	<b>финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность, в том числе:</b>			<b>706 817,05</b>	<b>706 817,05</b>
13	расчеты с поставщиками и подрядчиками			245 058,1	245 058,1
14	расчеты с прочими кредиторами			461 758,95	461 758,95

**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2024 г.**

Таблица 54.04  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (Уровень 2)	Балансовая стоимость
1	2	3	4	7
1	<b>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>	<b>171 459 587,48</b>	<b>3 515 467,63</b>	<b>174 975 055,11</b>
2	<b>денежные средства, в том числе:</b>	<b>171 421 766,83</b>	<b>3 314 686,35</b>	<b>174 836 453,18</b>

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (Уровень 2)	Балансовая стоимость
1	2	3	4	7
3	расчетные счета	171 421 766,83		171 421 766,83
4	денежные средства, переданные в доверительное управление		3 314 686,35	3 314 686,35
5	<b>финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>37 820,65</b>	<b>200 781,28</b>	<b>238 601,93</b>
6	<b>депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:</b>	<b>37 820,65</b>		<b>37 820,65</b>
7	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 820,65		37 820,65
8	<b>прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:</b>		<b>200 781,28</b>	<b>200 781,28</b>
9	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами		107 045,28	107 045,28
10	прочее		93 736	93 736