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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА на 31 марта 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 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства		215 238 039,39	174 736 453,18	615 321 279,66
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 136 684 284,56	2 157 660 218,63	1 875 363 544,49
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		2 136 684 284,56	2 157 660 218,63	1 875 363 544,49
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 737 702,34	238 601,93	60 599
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		6 616 564,34	37 820,65	
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность		121 138	200 781,28	60 599
19	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		4 613 000	3 863 000	2 343 000
20	Основные средства и капитальные вложения в них		195 806,57		83 000
21	Требования по текущему налогу на прибыль		1 562 236	1 562 236	1 562 236
22	Отложенные налоговые активы		33 104 267,91	31 589 533,74	22 544 165,2
23	Прочие активы		2 771 937,17	2 269 203,66	1 707 869,79
24	Итого активов		2 400 907 273,94	2 371 919 247,14	2 518 985 694,14
Раздел II. Обязательства					
28	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		623 482,45	9 229 140,35	4 334 300,69

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
31	прочая кредиторская задолженность		623 482,45	9 229 140,35	4 334 300,69
33	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:		1 721 820 085,43	1 819 912 721,36	2 046 950 479,19
35	обязательства по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17		1 721 820 085,43	1 819 912 721,36	2 046 950 479,19
40	Прочие обязательства		9 083 692,23	8 034 481,23	5 850 892,73
41	Итого обязательств		1 731 527 260,11	1 837 176 342,94	2 057 135 672,61
Раздел III. Капитал					
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)		355 798 383,59	221 161 273,96	180 552 021,53
48	Итого капитала		669 380 013,83	534 742 904,2	461 850 021,53
49	Итого капитала и обязательств		2 400 907 273,94	2 371 919 247,14	2 518 985 694,14

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

30.04.2025 0:00:00

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 31 марта 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 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений				
1	Выручка по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:		8 098 337	8 135 460
2	суммы, связанные с оказанием услуг		8 098 337	8 135 460
4	Расходы по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:		-8 098 337	-8 130 139,27
7	изменение величины обязательств по возникшим требованиям		98 092 635,93	104 882 146,55
8	возникшие требования и прочие расходы по страховым услугам		-106 190 972,93	-113 012 285,82

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 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			5 320,73
Раздел II. Инвестиционная и финансовая деятельность				
11	Процентные доходы		107 435 835,55	77 131 464,74
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		40 247 667,07	-21 682 176,23
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		40 247 667,07	-21 682 176,23
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, в том числе:		503,76	
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		503,76	
30	Итого доходов (расходов) от инвестиционной и финансовой деятельности		147 684 006,38	55 449 288,51
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
31	Общие и административные расходы		-14 561 630,92	-13 587 629,97
35	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-14 561 630,92	-13 587 629,97

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
36	Прибыль (убыток) до налогообложения		133 122 375,46	41 866 979,27
37	Налог на прибыль, в том числе:		1 514 734,17	592 601,44
39	отложенный налог на прибыль		1 514 734,17	592 601,44
41	Прибыль (убыток) после налогообложения		134 637 109,63	42 459 580,71
88	Итого совокупного дохода (расхода) за отчетный период		134 637 109,63	42 459 580,71

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

30.04.2025 0:00:00

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 квартал 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								42 459 580,71			42 459 580,71
17	Остаток на 31.03.2024 г.		150 000 000	131 298 000					223 011 602,24			504 309 602,24
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							134 637 109,63			134 637 109,63
34	Остаток на 31.03.2025 г., в том числе:		150 000 000	162 798 000			783 630,24		355 798 383,59			669 380 013,83

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 31 марта 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 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		8 098 337	8 135 460
2	Выплаты по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		-94 454 368,18	-100 309 343,74
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-8 450 335,39	-6 747 235,24
6	Выплата вознаграждения доверительному управляющему		-8 484 984,31	-4 019 857,25
7	Выплата вознаграждения специализированному депозитарию		-687 950,29	-710 504,78
8	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			112 634 185,42
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			-173 472 730,19
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-15 879 873,95	-16 475 732,82
13	Проценты полученные		120 357 160,48	63 303 414,03
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		497 985,36	-117 662 344,57
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
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		-750 000	
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		736 279 649,93	
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов		-657 604 708,7	
35	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-100 455,02	-51 868,02
36	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		77 618 029,07	-51 868,02
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
40	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-787 334,26	-660 307,13
41	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-787 334,26	-660 307,13
48	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-787 334,26	-660 307,13
49	Сальдо денежных потоков за отчетный период		77 328 680,17	-118 374 519,72
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		530 820 264,83	496 946 759,94

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

30.04.2025 0:00:00

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

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
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 рискованной 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 рискованной 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	
Раздел II. Изменения в учетной политике		

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	
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
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	
Раздел VII. Критерии признания и база оценки основных средств		
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.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		
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	
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
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	
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
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 31.03.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	210 671 775,89	-80,82	210 671 695,07
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	4 566 346,71	-2,39	4 566 344,32
3	Итого	215 238 122,6	-83,21	215 238 039,39

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	Итого	174 737 042,69	-589,51	174 736 453,18

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.03.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	193 457 657,43	-74,21	193 457 583,22
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	4 566 346,71	-2,39	4 566 344,32
3	Итого	198 024 004,14	-76,6	198 023 927,54

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	Итого	156 501 270,41	-528,84	156 500 741,57

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.03.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	17 214 118,46	-6,61	17 214 111,85
2	Итого	17 214 118,46	-6,61	17 214 111,85

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	Итого	18 235 772,28	-60,67	18 235 711,61

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	215 238 039,39	174 736 453,18
2	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	308 965 575,35	278 716 721,32
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	83,21	589,51
4	Прочее	6 616 566,88	37 820,65
5	Итого	530 820 264,83	453 491 584,66

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 квартал 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	589,51	589,51
2	расчетные счета	589,51	589,51
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1 801,99	1 801,99
4	расчетные счета	1 769,77	1 769,77
5	денежные средства, переданные в доверительное управление	32,22	32,22

6	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-2 308,29	-2 308,29
7	расчетные счета	-2 278,46	-2 278,46
8	денежные средства, переданные в доверительное управление	-29,83	-29,83
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	83,21	83,21
10	расчетные счета	80,82	80,82
11	денежные средства, переданные в доверительное управление	2,39	2,39

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 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 827 718 709,21	1 878 943 497,31
2	Правительства Российской Федерации	569 842 438,68	710 281 559,48
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	253 055 936,08	189 583 315,77
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов		13 224 140,6
5	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	364 476 322,39	302 815 997,73
6	нефинансовых организаций	640 344 012,06	663 038 483,73
7	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	308 965 575,35	278 716 721,32
8	Итого	2 136 684 284,56	2 157 660 218,63

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 827 718 709,21	1 878 943 497,31
2	Правительства Российской Федерации	569 842 438,68	710 281 559,48
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	253 055 936,08	189 583 315,77
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов		13 224 140,6
5	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	364 476 322,39	302 815 997,73
6	нефинансовых организаций	640 344 012,06	663 038 483,73
7	Итого	1 827 718 709,21	1 878 943 497,31

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	308 965 575,35	278 716 721,32
2	Итого	308 965 575,35	278 716 721,32

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 31.03.2025 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	6 616 566,88	-2,54	6 616 564,34
2	Итого	6 616 566,88	-2,54	6 616 564,34

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	Итого	37 820,65	37 820,65

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.03.2025 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	6 616 566,88	-2,54	6 616 564,34
2	Итого	6 616 566,88	-2,54	6 616 564,34

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	Итого	37 820,65	37 820,65

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 31.03.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	30 304	30 304
2	Прочее	90 834	90 834
3	Итого	121 138	121 138

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 конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	107 045,28	107 045,28
2	Прочее	93 736	93 736
3	Итого	200 781,28	200 781,28

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.03.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	30 304	30 304
2	Прочее	90 834	90 834
3	Итого	121 138	121 138

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 конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	107 045,28	107 045,28

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
2	Прочее	93 736	93 736
3	Итого	200 781,28	200 781,28

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 31.03.2025 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	Обязательства по оставшейся части покрытия, кроме компонента убытка, в том числе:	1 720 027 292,52	1 792 792,91	1 721 820 085,43
2	оценка приведенной стоимости будущих денежных потоков	1 599 616 124,22	1 574 958,33	1 601 191 082,55
3	рисковая поправка на нефинансовый риск	9 043 168,3	31 834,58	9 075 002,88
4	маржа за предусмотренные договором услуги	111 368 000	186 000	111 554 000
5	Итого	1 720 027 292,52	1 792 792,91	1 721 820 085,43

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	Обязательства по оставшейся части покрытия, кроме компонента убытка, в том числе:	1 818 935 630,45	977 090,91	1 819 912 721,36
2	оценка приведенной стоимости будущих денежных потоков	1 818 935 630,45	977 090,91	1 819 912 721,36
3	Итого	1 818 935 630,45	977 090,91	1 819 912 721,36

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Итого по видам деятельности на 31.03.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	507 292	507 292
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 575 886,59	1 575 886,59
4	Прочее	608 868,54	608 868,54
5	Итого	2 771 937,17	2 771 937,17

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	Итого	2 269 203,66	2 269 203,66

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.03.2025 г.

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

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	Итого	65 779	65 779

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.03.2025 г.

Таблица 20.01
руб.

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	1 575 886,59	1 575 886,59
4	Прочее	608 868,54	608 868,54
5	Итого	2 706 158,17	2 706 158,17

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	Итого	2 203 424,66	2 203 424,66

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

Прочая кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 25.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	233 482,45	236 745,65
2	Расчеты с прочими кредиторами	390 000	507 410,39
3	Прочее		8 484 984,31
4	Итого	623 482,45	9 229 140,35

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	6 193 928,48	4 730 529,93
2	Расчеты по социальному страхованию	2 316 949,75	3 303 951,3
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	572 814	
4	Итого	9 083 692,23	8 034 481,23

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

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	107 435 835,55	77 131 464,74
2	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	99 840 351,67	67 473 915,82
3	прочее	7 595 483,88	9 657 548,92
4	Итого	107 435 835,55	77 131 464,74

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 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	-499 728,39	40 747 395,46	40 247 667,07
2	Итого	-499 728,39	40 747 395,46	40 247 667,07

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 квартал 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	2 419 520,51	-24 101 696,74	-21 682 176,23
2	Итого	2 419 520,51	-24 101 696,74	-21 682 176,23

Примечание 42. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 42.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	9 845 193,39	9 230 246,11
2	Амортизация основных средств	10 650,57	49 800
3	Вознаграждение специализированному депозитарию	623 925,21	645 749,57
4	Расходы по аренде	759 429,98	641 399,99
5	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	224 904,72	212 269,72
6	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	14 075,6	15 472
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	289 989,43	353 120,49
8	Прочее	2 793 462,02	2 439 572,09
9	Итого	14 561 630,92	13 587 629,97

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

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	787 334,26	578 718,55
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	741 630	540 735
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	45 704,26	37 983,55
7	Итого отток денежных средств	787 334,26	578 718,55

Примечание 45. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 45.01
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 514 734,17	592 601,44
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 514 734,17	592 601,44
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 514 734,17	592 601,44

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 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	133 122 375,46	41 866 979,27
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-33 280 593,87	-8 373 395,85
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	36 140 500,03	9 433 735,09
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	61 044 541,74	39 387 026,35
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-24 904 041,71	-29 953 291,26
6	Прочее	-1 345 171,99	-467 737,8
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 514 734,17	592 601,44

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 45.03
руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Прочее	1 709 349,66	169 562,17	1 539 787,49
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 709 349,66	169 562,17	1 539 787,49

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	6
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	31 394 918,25	1 345 172	30 049 746,25
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	33 104 267,91	1 514 734,17	31 589 533,74
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	33 104 267,91	1 514 734,17	31 589 533,74
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	33 104 267,91	1 514 734,17	31 589 533,74

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 31.03.2025 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:	90 834
2	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	90 834
3	Итого	90 834

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	Итого	93 736

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31.03.2025 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	215 238 039,39	2 136 684 284,56	2 136 684 284,56	6 737 702,34
2	Итого	215 238 039,39	2 136 684 284,56	2 136 684 284,56	6 737 702,34

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	15	16
1	Россия	6 616 564,34	121 138	42 247 247,65	2 400 907 273,94
2	Итого	6 616 564,34	121 138	42 247 247,65	2 400 907 273,94

Раздел II. Обязательства

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	
		5	
1	Россия	623 482,45	
2	Итого	623 482,45	

Номер строки	Наименование показателя	прочая кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		8	10	11
1	Россия	623 482,45	1 730 903 777,66	1 731 527 260,11
2	Итого	623 482,45	1 730 903 777,66	1 731 527 260,11

Номер строки	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Россия	669 380 013,83
2	Итого	669 380 013,83

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:
		1	2	4	8
1	Россия	174 736 453,18	2 157 660 218,63	2 157 660 218,63	238 601,93
2	Итого	174 736 453,18	2 157 660 218,63	2 157 660 218,63	238 601,93

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	15	16
1	Россия	37 820,65	200 781,28	39 283 973,4	2 371 919 247,14
2	Итого	37 820,65	200 781,28	39 283 973,4	2 371 919 247,14

Раздел II. Обязательства

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

1	Рубли	215 238 039,39	2 136 684 284,56	2 136 684 284,56	6 737 702,34
2	Итого	215 238 039,39	2 136 684 284,56	2 136 684 284,56	6 737 702,34

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	6 616 564,34	121 138	42 247 247,65	2 400 907 273,94
2	Итого	6 616 564,34	121 138	42 247 247,65	2 400 907 273,94

Раздел II. Обязательства

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		5
1	Рубли	623 482,45
2	Итого	623 482,45

Номер строки	Наименование показателя	прочая кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		8	9	10
1	Рубли	623 482,45	1 730 903 777,66	1 731 527 260,11
2	Итого	623 482,45	1 730 903 777,66	1 731 527 260,11

Номер строки	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Рубли	669 380 013,83
2	Итого	669 380 013,83

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	Итого	174 736 453,18	2 157 660 218,63	2 157 660 218,63	238 601,93

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	Итого	37 820,65	200 781,28	39 283 973,4	2 371 919 247,14

Раздел II. Обязательства

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		5
1	Рубли	9 229 140,35

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

Номер строки	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Рубли	534 742 904,2

Примечание 54. Справедливая стоимость

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.03.2025 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:	2 126 118 295,38	10 565 989,18	2 136 684 284,56
2	финансовые активы, в том числе:	2 126 118 295,38	10 565 989,18	2 136 684 284,56
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 126 118 295,38	10 565 989,18	2 136 684 284,56
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	2 126 118 295,38	10 565 989,18	2 136 684 284,56
5	долговые ценные бумаги	1 817 152 720,03	10 565 989,18	1 827 718 709,21
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	308 965 575,35		308 965 575,35

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 31.03.2025 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	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	217 288 259,41	4 687 482,32	221 975 741,73
2	денежные средства, в том числе:	210 671 695,07	4 566 344,32	215 238 039,39
3	расчетные счета	210 671 695,07		210 671 695,07
4	денежные средства, переданные в доверительное управление		4 566 344,32	4 566 344,32
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 616 564,34	121 138	6 737 702,34
6	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	6 616 564,34		6 616 564,34
7	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 616 564,34		6 616 564,34
8	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:		121 138	121 138
9	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами		30 304	30 304
10	прочее		90 834	90 834

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	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	171 459 587,48	3 515 467,63	174 975 055,11
2	денежные средства, в том числе:	171 421 766,83	3 314 686,35	174 836 453,18
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	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 820,65	200 781,28	238 601,93
6	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	37 820,65		37 820,65
7	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 820,65		37 820,65

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (Уровень 2)	Балансовая стоимость
1	2	3	4	7
8	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:		200 781,28	200 781,28
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