

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД
С 01 ЯНВАРЯ 2025 ГОДА ПО 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА**

ОГЛАВЛЕНИЕ

ОГЛАВЛЕНИЕ	1
Общие сведения.....	4
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС АО «НПФ ГАЗПРОМБАНК-ФОНД» НА 30.06.2025.....	1
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «НПФ ГАЗПРОМБАНК-ФОНД» ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2025 ГОДА.....	5
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА АО «НПФ ГАЗПРОМБАНК- ФОНД» ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2025 ГОДА.	11
ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ АО «НПФ ГАЗПРОМБАНК-ФОНД» ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2025 ГОДА.....	14
ПРИМЕЧАНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ.....	18
Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда	18
Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность.....	19
Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	21
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	23
Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты	50
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	52
Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда.....	54
Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты.....	54
Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами	54
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	55
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность.....	61
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.....	68

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия	68
Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	68
Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия.....	68
Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи.....	68
Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	68
Примечание 18. Нематериальные активы капитальные вложения в них	69
Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них	72
Примечание 20. Прочие активы	76
Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	78
Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда.....	78
Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений.....	80
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства.....	80
Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность	81
Примечание 26. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	81
Примечание 27. Резервы - оценочные обязательства	81
Примечание 28. Прочие обязательства	82
Примечание 29. Капитал.....	82
Примечание 30. Управление капиталом	83
Примечание 31. Результат оказания страховых услуг по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета.....	83
Примечание 32. Процентные доходы.....	84
Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	85
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.....	86
Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	86
Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	86

Примечание 37. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него.....	86
Примечание 38. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов).....	87
Примечание 39. Процентные расходы	88
Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами	89
Примечание 41. Финансовые доходы (расходы) по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	91
Примечание 42. Общие и административные расходы	92
Примечание 43. Прочие доходы и расходы	93
Примечание 44. Аренда	93
Примечание 45. Налог на прибыль	95
Примечание 46. Дивиденды	99
Примечание 47. Прибыль (убыток) на акцию	99
Примечание 48. Сегментный анализ	99
Примечание 49. Реклассификация финансовых активов	99
Примечание 50. Управление рисками	100
Примечание 51. Передача финансовых активов	128
Примечание 52. Условные обязательства	128
Примечание 53. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования	128
Примечание 54. Справедливая стоимость финансовых инструментов	128
Примечание 55. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств.....	143
Примечание 56. Операции со связанными сторонами.....	143
Примечание 57. События после окончания отчетного периода	150

Общие сведения

Код территории по ОКАТО: 45296575000

Код территории по ОКТМО: 45920000000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 24141863

Регистрационный номер (порядковый номер): 1187700001521

Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Газпромбанк-фонд»

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

Почтовый адрес: 117556, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.13

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС АО «НПФ ГАЗПРОМБАНК-ФОНД» НА 30.06.2025

Код формы по ОКУД: 0420201
(тыс. руб.)

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Но- мер при- ме- ча- ния	На 30.06.25	На 31.12.24	На 31.12.23
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	365 999	1 063 355	836 386
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6, 7	6 928 876	4 268 515	5 867 199
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	6 928 876	4 268 515	5 867 199
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	7	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	8, 9	-	-	-
6	долговые инструменты	8	-	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10, 11	12 084 829	12 478 760	9 274 891
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	5 331 217	5 798 455	2 830 167
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	11	6 753 612	6 680 305	6 444 724
11	Активы 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:	12	-	-	-

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Но- мер при- ме- ча- ния	На 30.06.25	На 31.12.24	На 31.12.23
1	2	3	4	5	6
12	активы по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	12	-	-	-
13	активы по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	12	-	-	-
14	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-	-
15	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-	-
16	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-	-
17	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-	-
18	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-	-
19	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	19 081	18 949	3 699
20	Основные средства и капитальные вложения в них	19	13 767	9 375	9 552
21	Требования по текущему налогу на прибыль	45	-	-	-
22	Отложенные налоговые активы	45	-	6 010	3 645
23	Прочие активы	20	11 417	10 968	2 783
24	Итого активов		19 423 967	17 855 933	15 998 154
Раздел II. Обязательства					
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	21	17 425 606	16 122 433	14 480 442
26	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-	-

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Но- мер при- ме- ча- ния	На 30.06.25	На 31.12.24	На 31.12.23
1	2	3	4	5	6
27	финансовые обязательства, класси- фицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотре- нию негосударственного пенсион- ного фонда	22	17 425 606	16 122 433	14 480 442
28	Финансовые обязательства, оцени- ваемые по амортизированной стои- мости, в том числе:	23, 24, 25	15 222	64 239	37 668
29	обязательства по договорам него- сударственного пенсионного обес- печения и договорам долгосроч- ных сбережений	23	-	-	-
30	кредиты, займы и прочие привле- ченные средства	24	5 524	6 163	6 519
31	прочая кредиторская задолжен- ность	25	9 698	58 076	31 149
32	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-	-
33	Обязательства по портфелям дого- воров об обязательном пенсион- ном страховании, негосударствен- ного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учиты- ваемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требовани- ями МСФО (IFRS) 17, в том числе:	12	-	-	-
34	обязательства по портфелям дого- воров об обязательном пенсион- ном страховании, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в со- ответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	12	-	-	-
35	обязательства по портфелям дого- воров негосударственного пенси- онного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, учиты- ваемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требовани- ями МСФО (IFRS) 17	12	-	-	-
36	Обязательства по выплате вознагра- ждений работникам по оконча- нии трудовой деятельности, не	26	-	-	-

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Но- мер при- ме- ча- ния	На 30.06.25	На 31.12.24	На 31.12.23
1	2	3	4	5	6
	ограниченных фиксируемыми пла- тежами				
37	Обязательство по текущему налогу на прибыль	45	1 939	9 068	2 801
38	Отложенные налоговые обязатель- ства	45	57	-	-
39	Резервы - оценочные обязательства	27	-	-	-
40	Прочие обязательства	28	3 918	4 330	4 017
41	Итого обязательств		17 446 742	16 200 069	14 524 929
Раздел III. Капитал					
42	Уставный капитал	29	151 000	151 000	151 000
43	Добавочный капитал	29	-	-	-
44	Резервный капитал	29	7 550	7 550	7 550
45	Собственные акции, выкупленные у акционеров	29	-	-	-
46	Резервы		-	-	-
47	Нераспределенная прибыль (непо- крытый убыток)		1 818 675	1 497 313	1 314 675
48	Итого капитала		1 977 225	1 655 863	1 473 225
49	Итого капитала и обязательств		19 423 967	17 855 933	15 998 154

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
28.07.2025



Д.Е. Вахрамеев



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «НПФ ГАЗПРОМБАНК-ФОНД»
ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2025 ГОДА.**

Код формы по ОКУД: 0420212
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

№ по-каза-теля	Наименование показателя	№ примечания	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал отчетного периода	За последний квартал аналогичного периода предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
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:	31	-	-	-	-
2	суммы, связанные с оказанием услуг		-	-	-	-
3	суммы, относящиеся к аквизиционным денежным потокам		-	-	-	-
4	Расходы по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:	31	(7 859)	-	(7 859)	-
5	убытки и восстановление убытков по группам обременительных договоров		-	-	-	-
6	амортизация аквизиционных денежных потоков		-	-	-	-
7	изменение величины обязательств по возникшим требованиям		-	-	-	-
8	возникшие требования и прочие расходы по страховым услугам		(7 859)	-	(7 859)	-
8.1	Убытки и восстановление убытков от обесценения активов, признанных в отношении аквизиционных денежных потоков	31	-	-	-	-

№ по-ка-зател-я	Наименование показателя	№ пр им еч ания	За отчет-ный период	За анало-гичный период предыду-щего года	За по-следний квартал отчетного периода	За послед-ний квар-тал анало-гичного периода предыду-щего года
1	2	3	4	5	6	7
9	Результат оказания страховых услуг по группам договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		(7 859)	-	(7 859)	-
Раздел II. Инвестиционная и финансовая деятельность						
10	Процентные доходы	32	1 269 600	827 389	651 276	426 372
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	33, 34	275 192	(100 147)	165 058	(95 231)
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	33	275 192	(100 147)	165 058	(95 231)
13	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	34	-	-	-	-
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35, 36	-	-	-	-

№ по-ка-за-тел-я	Наименование показателя	№ пр-им-е-ч-а-н-ия	За отчет-ный период	За анало-гичный период предыду-щего года	За по-следний квартал отчетного периода	За послед-ний квар-тал анало-гичного периода предыду-щего года
1	2	3	4	5	6	7
15	доходы за вычетом расхо-дов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструмен-тами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-	-	-
16	доходы за вычетом расхо-дов (расходы за вычетом доходов) от операций с до-левыми инструментами, оцениваемыми по спра-ведливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-	-	-
17	Доходы за вычетом расхо-дов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых ак-тивов, оцениваемых по амортизированной стои-мости		-	-	-	-
18	Доходы за вычетом расхо-дов (расходы за вычетом доходов), связанные с ре-классификацией финансо-вых активов, оцениваемых по амортизированной стои-мости, в категорию фи-нансовых активов, оцени-ваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-	-	-
19	Доходы за вычетом расхо-дов (расходы за вычетом доходов) по восстано-влению (созданию) оценоч-ных резервов под ожидае-мые кредитные убытки по долговым инструментам, в том числе:		(1 048)	-	(1 087)	-
20	доходы за вычетом расхо-дов (расходы за вычетом		(1 048)	-	(1 087)	-

№ по-ка-за-тел-я	Наименование показателя	№ пр-им-еч-ания	За отчет-ный период	За анало-гичный период предыду-щего года	За по-следний квартал отчетного периода	За послед-ний квар-тал анало-гичного периода предыду-щего года
1	2	3	4	5	6	7
	доходов) по восстановле-нию (созданию) оценоч-ных резервов под ожидае-мые кредитные убытки по финансовым активам, оце-ниваемым по амортизиро-ванной стоимости					
21	доходы за вычетом расхо-дов (расходы за вычетом доходов) по восстановле-нию (созданию) оценоч-ных резервов под ожидае-мые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справед-ливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	-
22	Доходы за вычетом расхо-дов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуще-ством и капитальными вложениями в него	37	-	-	-	-
23	Доходы за вычетом расхо-дов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		-	-	-	-
24	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расхо-дов (расходы за вычетом доходов)	38	-	(5 205)	-	-
25	Процентные расходы	39	(345)	(391)	(169)	(196)
26	Доходы за вычетом расхо-дов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязатель-ствами, классифицируе-мыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосудар-ственного пенсионного фонда	40	(1 091 457)	(99)	(506 258)	(4 416)

№ по-ка-зател-я	Наименование показателя	№ пр им еч ания	За отчет-ный период	За анало-гичный период предыду-щего года	За по-следний квартал отчетного периода	За послед-ний квар-тал анало-гичного периода предыду-щего года
1	2	3	4	5	6	7
27	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	40	-	-	-	-
28	Финансовые доходы (расходы) по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	41	-	-	-	-
29	Итого доходов (расходов) от инвестиционной и финансовой деятельности		451 942	721 548	308 821	326 529
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы						
30	Общие и административные расходы	42	(112 209)	(118 829)	(69 198)	(81 581)
31	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		-	-	-	-
32	Прочие доходы	43	1	-	1	-
33	Прочие расходы	43	-	-	-	-
34	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(112 208)	(118 829)	(69 197)	(81 581)
35	Прибыль (убыток) до налогообложения		331 875	602 719	231 765	244 947
36	Налог на прибыль, в том числе:	45	(11 084)	(1 232)	(6 643)	(242)
37	текущий налог на прибыль	45	(5 018)	(2 681)	(2 925)	(1 234)
38	отложенный налог на прибыль	45	(6 066)	1 449	(3 719)	992
39	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности,		-	-	-	-

№ по-ка-зател-я	Наименование показателя	№ пр им еч ания	За отчет-ный период	За анало-гичный период предыду-щего года	За по-следний квартал отчетного периода	За послед-ний квар-тал анало-гичного периода предыду-щего года
1	2	3	4	5	6	7
	переоценки и выбытия ак-тивов (выбывающих групп), классифицирован-ных как предназначенные для продажи, составляю-щих прекращенную дея-тельность, после налого-обложения					
40	Прибыль (убыток) после налогообложения		320 791	601 487	225 122	244 706
Раздел IV. Прочий совокупный доход						
41. 78	...		-	-	-	-
79	Итого совокупного дохода (расхода) за отчетный пе-риод		320 791	601 487	225 122	244 706

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
28.07.2025



Д.Е. Вахрамеев



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА АО «НПФ ГАЗПРОМБАНК-ФОНД» ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2025 ГОДА.

Код формы по ОКУД: 0420213

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Номер приме- чения	Уставный капи- тал	Добавочный ка- питал	Резервный ка- питал	Собственные акции, выкуп- ленные у акци- онеров	Резервы	Нераспределен- ная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							итого резер- вов		
1	2	3	4	5	6	7	17	18	19
1	Остаток на 01.01.24 г.		151 000	-	7 550	-	-	1 314 675	1 473 225
2	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике	4	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.24 г., пересмотренный		151 000	-	7 550	-	-	1 314 675	1 473 225
5	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-
6	Остаток на 01.01.24 г.		151 000	-	7 550	-	-	1 314 675	1 473 225
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	601 487	601 487
8	Прочий совокупный доход (расход) за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
9	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-
10	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-
11	Дополнительный выпуск акций	29	-	-	-	-	-	-	-
12	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	29	-	-	-	-	-	-	-
13	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	46	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочие взносы акционеров		-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие распределения в пользу акционеров		-	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резервы		Итого
							итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
1	2	3	4	5	6	7	17	18	19
16	Прочее движение резервов	29	-	-	-	-	-	-	-
17	Остаток на 30.06.24 г.		151 000	-	7 550	-	-	1 916 162	2 074 712
18	Остаток на 01.01.25 г.		151 000	-	7 550	-	-	1 497 960	1 656 510
19	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок	4	-	-	-	-	-	-	-
20	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике		-	-	-	-	-	(647)	(647)
21	Остаток на 01.01.25 г., пересмотренный		151 000	-	7 550	-	-	1 497 313	1 655 863
22	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики		-	-	-	-	-	-	-
23	Остаток на 01.01.25 г.		151 000	-	7 550	-	-	1 497 313	1 655 863
24	Прибыль (убыток) после налогообложения							320 791	320 791
25	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
26	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-
27	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-
28	Дополнительный выпуск акций	29	-	-	-	-	-	-	-
29	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	29	-	-	-	-	-	-	-
30	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	46	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие взносы акционеров		-	-	-	-	-	-	-
32	Прочие распределения в пользу акционеров		-	-	-	-	-	-	-
33	Прочее движение резервов	29	-	-	-	-	-	572	572
34	Остаток на 30.06.25 г., в том числе:		151 000	-	7 550	-	-	1 818 675	1 977 225
35	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-

В составе нераспределенной прибыли по состоянию на 30 июня 2025 года в соответствии с требованиями Банка России по составлению отчетности (п.п. 10.1-10.3 «Положения Банка России от 23.09.2021 № 776-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета негосударственными пенсионными фондами договоров негосударственного пенсионного обеспечения» отражена сумма страхового резерва в размере 785 471 тыс. руб.

Страховой резерв создан Фондом в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» для обеспечения устойчивости исполнения обязательств перед вкладчиками и участниками фонда и является обособленной частью пенсионных резервов (ст.18, 20).

Президент

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
28.07.2025



Д.Е. Вахрамеев



**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ АО «НПФ ГАЗПРОМБАНК-ФОНД» ЗА
1 ПОЛУГОДИЕ 2025 ГОДА**

Код формы по ОКУД: 0420214
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

№ по-ка-за-теля	Наименование показателя	При-ме-ча-ние	За отчет-ный пе-риод	За анало-гичный пе-риод предыду-щего года
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		545 722	442 902
2	Выплаты по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(343 955)	(282 852)
3	Оплата аквизиционных денежных потоков		-	-
3.1	Прочие денежные потоки по договорам об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		10 521	-
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(71 372)	(57 973)
5	Выплата вознаграждения доверительному управляющему		(115 312)	(68 270)
6	Выплата вознаграждения специализированному депозитарию		(10 227)	(7 564)
7	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		974 092	2 157 867
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(3 326 346)	(588 462)
9	Оплата прочих административных и операционных расходов		(19 605)	(19 187)
10	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
11	Проценты уплаченные		-	-
12	Проценты полученные		1 185 256	793 131
13	Уплаченный налог на прибыль		(12 147)	(5 111)
14	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	-

№ по-ка-за-теля	Наименование показателя	При-ме-ча-ние	За отчет-ный пе-риод	За анало-гичный пе-риод предыду-щего года
1	2	3	4	5
15	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 183 372)	2 364 481
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
16	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	-
17	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
18	Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(6 200)	-
20	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 302)	(9 102)
21	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
22	Поступления от продажи акций и долей участия в дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятиях		-	-
23	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия в дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятиях		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов		-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов		-	-
28	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевых инструментов		-	-

№ по-ка-за-теля	Наименование показателя	При-ме-ча-ние	За отчет-ный пе-риод	За анало-гичный пе-риод предыду-щего года
1	2	3	4	5
29	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевых инструментов		-	-
30	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
31	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(879 609)
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1 414 057	33 850
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(919 360)	(1 545 367)
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		487 196	(2 400 229)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		-	-
37	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		-	-
38	Поступления от привлечения кредитов, займов, прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
39	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 180)	(1 106)
40	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 180)	(1 106)
41	Поступления от выпуска акций		-	-
42	Поступления от продажи собственных акций, выкупленных у акционеров		-	-
43	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций		-	-
44	Выплаченные дивиденды		-	-
45	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-

№ по-ка-за-теля	Наименование показателя	При-ме-ча-ние	За отчет-ный пе-риод	За анало-гичный пе-риод предыду-щего года
1	2	3	4	5
46	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
47	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 180)	(1 106)
48	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(697 356)	(36 853)
49	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 063 355	836 386
51	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	365 999	799 533

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
28.07.2025



Д.Е. Вахрамеев



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	3	4
1	Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	426 от 22 марта 2005 года, без ограничения срока действия
2	Деятельность, осуществляемая негосударственным пенсионным фондом	Фонд осуществляет деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений.
3	Количество и места нахождения филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	Фонд не имеет филиалов
4	Наименование и место нахождения материнской организации негосударственного пенсионного фонда. Информация о бенефициарном владельце негосударственного пенсионного фонда	Акционеры Фонда находятся под контролем Российской Федерации.
5	Место нахождения негосударственного пенсионного фонда	117566, г. Москва, Симферопольский бульвар, д. 13
6	Наименование управляющей компании (наименования управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «ААА Управление Капиталом», № 21-000-1-00657. ЗАО «Лидер» (компания по управлению активами пенсионного фонда) № 21-000-1-00094. ООО «УК «АГАНА» № 21-000-1-00043.
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» от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ России, от 04 октября 2000 года № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России.
8	Фактическая численность работников негосударственного пенсионного фонда на начало и конец отчетного периода	На 31.12.2024 – 21 человек На 30.06.2025 – 22 человек

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	Требования к раскрытию информации	Описание
1	3	4
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.	<p>Фонд осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Фонда оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.</p> <p>В отчетном периоде события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой Фонд осуществляет свою деятельность. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.</p> <p>В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	3	4
		<p>специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.</p> <p>Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.</p> <p>Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.</p>
2	Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.</p> <p>Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Фонда. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	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 (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением торговых ценных бумаг и финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости через счет прибылей и убытков.
3	Причины реклассификации сравнительных сумм	<p>Реклассификация сравнительных сумм произведена в части отражения доходов и расходов по обязательствам по негосударственному пенсионному обеспечению в связи с переходом на учет пенсионных обязательств в соответствии МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в составе финансовых обязательств.</p> <p>Реклассификация финансовых активов связана с первым применением с 1 января 2025 года МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».</p>
4	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	<p>Пенсионные обязательства в соответствии с МСФО (IFRS) 9 признаны финансовыми обязательствами, оцениваемыми по справедливой стоимости по усмотрению Фонда.</p> <p>Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности</p>

		<p>по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений были отражены в составе строки Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда.</p> <p>Фондом было реклассифицированы финансовые активы из категории «удерживаемые до погашения» в категорию «оцениваемые по амортизированной стоимости», в связи с исключением в МСФО (IFRS) 9 категории «удерживаемые до погашения».</p>
5	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Все активы, учитываемые в категории «удерживаемые до погашения» перешли в категорию «оцениваемые по амортизированной стоимости». Сумма таких активов составила на 31.12.2024 – 4 406 692 тыс. руб.
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	<p>Общий убыток от формирования резервов под ожидаемые кредитные убытки в связи с переходом на МСФО (IFRS) 9 составил 640 тыс. руб. на 31.12.2024.</p> <p>Убыток является несущественным и не способен повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Фонда и его устойчивость.</p>

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

Таблица 4.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
Раздел I. Влияние 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.	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Фонда. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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).	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части учета инвестиций в дочерние и ассоциируемые компании, классифицированные при первоначальном признании как отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток Примечание 7; в части оценки налоговых обязательств – Примечание 45; в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов – Примечание 54.
3	Способы определения исходных данных, используемых для оценки обязательств по аренде, в том числе: ставка дисконтирования; срок договора аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Фонда. Фонд при учете договоров аренды использует освобождение, предусмотренное в МСФО (IAS) 16 для аренды с низкой стоимостью и краткосрочным договорам. По краткосрочным договорам аренды Фонд может исходя из

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>опыта прошлых лет и профессионального суждения, основанного на том, что Фонд и в будущем будет продолжать арендовать данные помещения, не признавать данные договоры как краткосрочные и применять к таким договорам пункты 2.1 - 2.11 Положения Банка России от 22.03.2018 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями». Для таких договоров и договоров, срок действия которых не определен, Фонд решил установить срок аренды для расчета активов и обязательств – 5 лет.</p> <p>При расчетах приведенной стоимости будущих арендных платежей была использована ставка дисконтирования на момент перехода на стандарт учета аренды ОСБУ 635-П и составила 12,71 %.</p>
4	<p>Информация об использованных исходных данных, допущениях и моделях оценки, в том числе:</p> <p>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;</p> <p>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</p>	<p>Фонд ведет учет пенсионных обязательств и обязательств по долгосрочным сбережениям в соответствии с требованиями МСФО 9. (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», поэтому указанное примечание не формируется.</p>
5	<p>Информация об уровне вероятности, который использовался для расчета рисков поправки на</p>	<p>Фонд ведет учет пенсионных обязательств и обязательств по долгосрочным сбережениям в соответствии с требованиями МСФО 9. (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», поэтому указанное примечание не формируется.</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
	<p>нефинансовый риск, и о кривой доходности (или диапазоне кривых доходности), которая используется для дисконтирования денежных потоков, изменчивость которых не зависит от доходности базовых статей.</p> <p>В случае если негосударственный пенсионный фонд для определения рисков поправки на финансовый 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</p>	
6	<p>Подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>В отношении финансовых инструментов Фонд применяет МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», заменивший МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты».</p> <p>Классификация - финансовые активы</p> <p>МСФО (IFRS) 9 предусматривает новый подход к классификации и оценке финансовых активов, отражающий бизнес-модель, используемую для управления этими активами, и характеристики связанных с ними денежных потоков.</p> <p>МСФО (IFRS) 9 предусматривает три основные категории оценки финансовых активов: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Стандарт упраздняет существующие в МСФО (IAS) 39 категории финансовых активов: удерживаемые до срока погашения, займы и дебиторская задолженность и имеющиеся в наличии для продажи.</p> <p>Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в случае, если он отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирован по усмотрению Фонда как оцениваемый по</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>справедливой стоимости через прибыль или убыток:</p> <ul style="list-style-type: none"> • он удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и • его договорные условия предусматривают возникновение в установленные сроки денежных потоков, представляющих собой исключительно выплату основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы. <p>Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход только в случае, если он отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирован по усмотрению Фонда как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток:</p> <ul style="list-style-type: none"> • он удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и • его договорные условия предусматривают возникновение в установленные сроки денежных потоков, представляющих собой исключительно выплату основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы. <p>При первоначальном признании не предназначенных для торговли инвестиций в долевые инструменты Фонд может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, о представлении последующих изменений справедливой стоимости инвестиций в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности.</p> <p>Все финансовые активы, которые не отвечают критериям для их оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как описано выше, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Кроме того, при первоначальном признании Фонд может по собственному усмотрению классифицировать, без права последующей реклассификации, финансовый актив, который отвечает критериям для оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в категорию оценки по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>уменьшить учетное несоответствие, которое иначе возникло бы.</p> <p>Оценка бизнес-модели</p> <p>Фонд проведет оценку цели бизнес-модели, в рамках которой удерживается актив, на уровне портфеля финансовых инструментов, поскольку это наилучшим образом отражает способ управления бизнесом и то, каким образом информация представляется руководству. Фондом будет анализироваться следующая информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Политики и цели, установленные для управления портфелем, а также реализация указанных политик на практике. В частности, ориентирована ли стратегия управления на получение процентного дохода, предусмотренного договором, поддержание определенной структуры процентных ставок, обеспечение соответствия сроков погашения финансовых активов срокам погашения финансовых обязательств, используемых для финансирования данных активов, или реализацию денежных потоков посредством продажи активов. • Каким образом оценивается результативность портфеля и каким образом эта информация доводится до сведения руководства Фонда. • Риски, влияющие на результативность бизнес-модели (и финансовых активов, удерживаемых в рамках этой бизнес-модели), и каким образом осуществляется управление этими рисками. • Каким образом осуществляется вознаграждение менеджеров, ответственных за управление портфелем (например, зависит ли это вознаграждение от справедливой стоимости указанных активов или от полученных по активам предусмотренных договором потоков денежных средств). <p>Частота, объем и сроки возникновения продаж в прошлых периодах, причины таких продаж, а также ожидания в отношении будущего уровня продаж. Однако информация об уровнях продаж рассматривается не изолированно, а в рамках единого целостного анализа того, каким образом достигается заявленная Фондом цель управления финансовыми активами и каким образом реализуются денежные потоки.</p> <p>Финансовые активы, которые удерживаются для торговли, и управление которыми осуществляется и результативность которых оценивается на основе справедливой стоимости, будут оцениваться по</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>справедливой стоимости через прибыль или убыток, поскольку они не удерживаются ни с целью получения предусмотренных договором денежных потоков, ни с целью как получения предусмотренных договором денежных потоков, так и продажи финансовых активов.</p> <p>Оценка того, являются ли предусмотренные договором потоки денежных средств исключительно выплатой основной суммы и процентов</p> <p>Для целей данной оценки «основная сумма» определяется как справедливая стоимость финансового актива при его первоначальном признании. «Проценты» определяются как возмещение за временную стоимость денег, за кредитный риск в отношении основной суммы, остающейся непогашенной в течение определенного периода времени, и за другие основные риски и затраты, связанные с кредитованием (например, риск ликвидности и административные затраты), а также включают маржу прибыли.</p> <p>При оценке того, являются ли предусмотренные договором денежные потоки исключительно выплатами основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы («критерий SPPI»), анализируются договорные условия финансового инструмента. Это включает оценку того, предусмотрено ли условиями договора по финансовому активу какое-либо условие, которое может изменить сроки или сумму предусмотренных договором денежных потоков так, что финансовый актив не будет удовлетворять анализируемому требованию. При проведении оценки принимаются во внимание:</p> <ul style="list-style-type: none"> • условные события, которые могут изменить сроки или сумму денежных потоков; • условия, имеющие эффект рычага (левередж); • условия о досрочном погашении и пролонгации срока действия; • условия, которые ограничивают требования Фонд денежными потоками по определенным активам (например, финансовые «активы без права регресса»); • условия, которые приводят к изменению возмещения за временную стоимость денег – например, пересмотр процентных ставок на периодической основе.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>Обесценение - финансовые активы и активы по договору</p> <p>МСФО (IFRS) 9 заменяет модель «понесенных убытков», используемую в МСФО (IAS) 39, на ориентированную на будущее модель «ожидаемых кредитных убытков». Применение новой модели обесценения потребует от Фонда значительных профессиональных суждений в отношении того, какое влияние окажут изменения экономических факторов на ожидаемые кредитные убытки, определяемые путем взвешивания по вероятности их возникновения.</p> <p>Новая модель оценки обесценения будет применяться в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за исключением инвестиций в долевыми инструментами и активов по договору. Дебиторская задолженность по страхованию не относится к сфере применения требований МСФО (IFRS) 9 в отношении оценки обесценения.</p> <p>Согласно МСФО (IFRS) 9 оценочные резервы под убытки будут оцениваться одним из следующих способов:</p> <ul style="list-style-type: none"> • на основе 12-месячных ожидаемых кредитных убытков. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникают в результате возможных событий дефолта в течение 12 месяцев после отчетной даты; и • на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникают в результате возможных событий дефолта на протяжении всего срока действия финансового инструмента. <p>Оценка ожидаемых кредитных убытков за весь срок применяется, если кредитный риск по финансовому активу на отчетную дату значительно повысился с момента первоначального признания, а оценка 12-месячных ожидаемых кредитных убытков применяется, если этого не произошло. Организация может определить, что кредитный риск, присущий финансовому активу, не повысился значительно, если на отчетную дату актив имеет низкий кредитный риск. Однако оценка ожидаемых кредитных убытков за весь срок всегда применяется в отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору, не имеющих значительного компонента финансирования.</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>Требования МСФО (IFRS) 9 в части обесценения являются сложными и требуют использования профессиональных суждений и допущений, особенно в следующих областях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому инструменту с момента его первоначального признания; а также • включение прогнозной информации в оценку ожидаемых кредитных убытков. <p>Определение понятия «дефолт»</p> <p>В соответствии с МСФО (IFRS) 9 финансовый актив будет относиться Фондом к финансовым активам, по которым наступило событие дефолта, в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • маловероятно, что кредитные обязательства заемщика перед Фондом будут погашены в полном объеме без применения Фондом таких мер, как реализация залогового обеспечения (при его наличии); или • задолженность заемщика по любому из существенных кредитных обязательств Фонда просрочена более чем на 90 дней. <p>При оценке наступления события дефолта по обязательствам заемщика Фонд будет учитывать следующие показатели:</p> <ul style="list-style-type: none"> • качественные: например, нарушение ограничительных условий договора (ковенантов); • количественные: например, статус просроченной задолженности и неуплата по другому обязательству одного и того же эмитента Фонда; а также • иную информацию, полученную из собственных и внешних источников. <p>Исходные данные при оценке наступления события дефолта по финансовому инструменту и их значимость могут меняться с течением времени с тем, чтобы отразить изменения в обстоятельствах.</p> <p>Значительное повышение кредитного риска</p> <p>В соответствии с МСФО (IFRS) 9 при определении того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска (т.е. риска дефолта) по финансовому инструменту с момента его первоначального признания, Фонд рассмотрит обоснованную и подтверждаемую информацию, актуальную и доступную без чрезмерных затрат или усилий, включая как количественную, так и качественную информацию, а также анализ, основанный на историческом опыте</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>Фонда, экспертной оценке качества займа и прогнозной информации.</p> <p>Фонд в первую очередь выявит, имело ли место значительное повышение кредитного риска для позиции, подверженной кредитному риску, путем сравнения:</p> <ul style="list-style-type: none"> • вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока по состоянию на отчетную дату; и • вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока, рассчитанной в отношении данного момента времени, определенной при первоначальном признании позиции, подверженной кредитному риску. <p>Оценка значительного повышения кредитного риска с момента первоначального признания финансового инструмента требует определения даты первоначального признания инструмента.</p> <p>Классификация - финансовые обязательства</p> <p>МСФО (IFRS) 9 в значительной степени сохраняет существующие в МСФО (IAS) 39 требования в отношении классификации финансовых обязательств.</p> <p>Вместе с тем, в соответствии с МСФО (IAS) 39 все изменения справедливой стоимости обязательств, классифицированных по собственному усмотрению Фонда как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, признаются в составе прибыли или убытка, тогда как в соответствии с МСФО (IFRS) 9 эти изменения, в общем случае, признаются в следующем порядке:</p> <ul style="list-style-type: none"> • та часть изменения справедливой стоимости финансового обязательства, которая обусловлена изменениями кредитного риска по этому обязательству, представляется в составе прочего совокупного дохода; и • оставшаяся часть изменения справедливой стоимости представляется в составе прибыли или убытка. <p>Фонд классифицировал по своему усмотрению пенсионные обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
7	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы)</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает в себя реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
8	Непрерывность деятельности	<p>Начиная с февраля 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт на Украине оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и другие страны ввели санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, банков, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ввели ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.</p> <p>Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.</p> <p>В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера относительно валютных операций, а также заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.</p> <p>Банком России в 2022 году были приняты и продолжают приниматься необходимые меры поддержки финансовой стабильности, и послабления для обеспечения непрерывности операционной деятельности организаций финансового сектора.</p> <p>Банк России констатировал, что введенные меры позволили сгладить негативный эффект от применяемых недружественными иностранными государствами ограничений, и также помогли организациям финансового сектора адаптироваться к новым условиям.</p> <p>Руководство Фонда регулярно проводит оценку</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		возможного влияния изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда, и полагает что Фонд может непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
9	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
10	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В учетную политику на 2025 год были внесены изменения, связанные с первым применением Фондом МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Подробное описание изменений, связанных с применением указанного стандарта изложено в учетной политике Фонда.
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.	Ожидаемое влияние изменений, связанных с переходом на новый стандарт МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», описаны в пунктах 5 и 6 Примечания 3.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
12	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Фонда в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Фондом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Фонда; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях, в том числе денежные средства, переданные Фондом в доверительное управление и учтенные на балансовом счете 47901 «Денежные средства, переданные в доверительное управление»; депозиты «до востребования», депозиты и МНО, срок размещения которых составляет до 90 календарных дней включительно, а также денежные средства перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг. Не включаются в категорию денежных средств и их

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Фонд осуществляет ежедневное формирование / пересмотр резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении денежных средств и эквивалентов в соответствии с Методикой расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p>
13	<p>Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора.</p> <p>В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по депозитным договорам, сроком действия которых не более одного года, любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение между номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышают 5%. Фонд вправе пересмотреть указанные положения учетной политики в случае, если номинальная ставка размещения депозитов превысит 30% годовых. Аналогичная предпосылка используется Фондом в отношении договоров о поддержании минимально неснижаемого остатка по расчетному счету с соразмерным сроком размещения денежных средств. - по депозитным договорам, срок действия которых превышает один год, расчет амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода ЭСП. <p>В случае если ЭСП, рассчитанная при первоначальном признании депозита на основании профессионального суждения стороны, иницирующей</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>делку, выходит за рамки диапазона рыночных ставок ЭСП по аналогичным депозитам, Фондом осуществляется корректировка стоимости депозита на дату первоначального признания до справедливой стоимости.</p> <p>Порядок определения диапазона рыночных ставок ЭСП по депозитам определен в Методике определения справедливой стоимости активов и обязательств</p> <p>Фонд осуществляет ежедневное формирование / пересмотр резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении депозитов в кредитных организациях в соответствии с Методикой расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p>
14	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>-При первоначальном признании оценка справедливой стоимости ценных бумаг признается надежной, если она определена следующим образом:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) справедливой стоимостью ценной бумаги, приобретенной в рамках сделки, заключенной на ОРЦБ в режиме основных торгов и (или) режиме переговорных сделок, признается фактическая цена сделки. Указанная норма распространяется также на ценные бумаги, приобретенные в результате первичного размещения на ОРЦБ. 2) справедливой стоимостью ценной бумаги, приобретенной в рамках внебиржевой сделки, признается фактическая цена сделки, если ее цена находится в интервале между минимальной из цен и максимальной из цен сделок с идентичными ценными бумагами, заключенными в режиме основных торгов и в режиме переговорных сделок на ОРЦБ в течение торгового дня, в котором заключена такая внебиржевая сделка. 3) в иных случаях справедливой стоимостью ценной бумаги, приобретенной в рамках внебиржевой сделки, признается фактическая цена сделки, если: <ul style="list-style-type: none"> - такая цена сделки находится в допустимом спреде (+/-15%) от справедливой стоимости, определенной в соответствии с Методикой определения справедливой стоимости активов и обязательств на дату заключения сделки. - если сделка совершена на основании заявки, поданной УК ПИФ (для инвестиционных паев). 4) если фактическая цена сделки не может быть признана справедливой стоимостью ценной бумаги, то справедливая стоимость такой ценной

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>определяется на дату заключения сделки в соответствии с Методикой определения справедливой стоимости активов и обязательств, изложенной в Правилах определения стоимости активов, составляющих пенсионные резервы, и совокупной стоимости пенсионных резервов.</p> <p>- После первоначального признания оценка справедливой стоимости ценных бумаг признается надежной, если она определена в соответствии с Методикой определения справедливой стоимости активов и обязательств.</p> <p>При использовании отчета оценщика, для определения справедливой стоимости, актуальность отчета об оценке определяется в соответствии со ст. 12 Федерального закона от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ»). Отчет должен содержать утверждение, что такой отчет может быть использован для определения справедливой стоимости ценных бумаг в соответствии с МСФО 13.</p>
15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Фонд классифицирует в указанную категорию ценные бумаги, для которых одновременно выполняются следующие условия:</p> <p>- ценная бумага удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи ценной бумаги;</p> <p>- договорные условия ценной бумаги обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга (SPPI-тест).</p>
16	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>В категорию долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, Фонд классифицирует долговые ценные бумаги, приобретаемые в инвестиционный портфель Фонда, управление которым осуществляется в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения потоков денежных средств, предусмотренных соответствующими договорами (бизнес-модель «Удерживать до получения»).</p> <p>Договорные денежные потоки по таким ценным бумагам предусматривают возникновение в установленные сроки потоков денежных средств, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов, начисленных на непогашенную часть основной суммы (SPPI-тест).</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>Данные долговые ценные бумаги классифицируются как облигационные займы и подлежат учету на балансовом счете 504 «Долговые ценные бумаги (кроме векселей), оцениваемые по амортизированной стоимости».</p> <p>Расходы на приобретение долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, такие как комиссия брокера, комиссия биржи, прочие расходы, непосредственно связанные со сделкой, участвуют в формировании первоначальной стоимости таких ценных бумаг.</p> <p>Долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости, не переоцениваются.</p> <p>С даты первоначального признания долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, и по дату их отчуждения (за исключением операций по передаче ценных бумаг без прекращения признания в рамках сделок прямого РЕПО) / реклассификации в иную категорию) Фонд формирует резерв под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с требованиями МСФО 9.</p>
17	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Фонда отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
18	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	<p>Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе, задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности.</p> <p>Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность подлежат тестированию на предмет обесценения. Порядок формирования резерва под обесценение по дебиторской задолженности аналогичен порядку формирования резерва под обесценение по долговым ценным бумагам, учитываемым по амортизированной стоимости.</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>В соответствии с требованиями МСФО 9 Фонд осуществляет ежедневное формирование / пересмотр резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении торговой дебиторской задолженности и задолженности, вытекающей из договоров аренды, в соответствии с Методикой расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p>При формировании резерва под ожидаемые кредитные убытки под торговую дебиторскую задолженность, не содержащую значительного компонента финансирования, а также под дебиторскую задолженность по аренде Фонд применяет упрощенный подход, предусмотренный МСФО 9 (формирование оценочного резерва за весь срок).</p> <p>Аналитический учет резервов под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности ведется на балансовых счетах второго порядка по учету резервов под обесценение в разрезе стадий обесценения.</p>
19	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>После первоначального признания Фонд учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, в которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p> <p>Обязательства Фонда не подлежат реклассификации в иную оценочную категорию.</p>
20	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	См. пункт 19 Примечания 4
21	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство</p>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
22	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
23	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п.22 Примечания 4
24	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п.22 Примечания 4
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений		
25	Порядок классификации договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений. Критерии формирования групп и портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	<p>Договоры страхования, заключаемые Фондом, в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска классифицируются в один из следующих портфелей:</p> <ul style="list-style-type: none"> - страховые договоры без условий прямого участия; - страховые договоры с условием прямого участия - инвестиционные договоры с условиями дискреционного участия, с условиями прямого участия. В настоящее время Фондом заключены только инвестиционные договоры с условиями дискреционного участия, с условиями прямого участия. <p>Фонд ведет учет пенсионных обязательств и обязательств по долгосрочным сбережениям в соответствии с требованиями МСФО 9. (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
26	Уровень агрегирования договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, используемый для оценки будущих денежных потоков	См. п.25 Примечания 4.
27	Порядок признания и последующего учета групп договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	См. п.25 Примечания 4.
28	Порядок признания и последующего учета групп договоров об обязательном пенсионном страховании	См. п.25 Примечания 4.
29	Состав и классификация аквизиционных денежных потоков. Порядок признания и прекращения признания актива в отношении аквизиционных денежных потоков. Порядок амортизации аквизиционных денежных потоков	См. п.25 Примечания 4.
30	Применяемые методы разграничения изменений в расчетных оценках будущих денежных потоков по договорам без условий прямого участия	См. п.25 Примечания 4.
31	Порядок определения финансового дохода или расхода по страхованию, признаваемого в составе прибыли или убытка	См. п.25 Примечания 4.
31.1	Для договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в отношении которых было	См. п.25 Примечания 4.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
	принято решение не корректировать маржу за предусмотренные договором услуги на изменения влияния временной стоимости денег и финансового риска, - описание влияния такого решения на корректировку маржи за предусмотренные договором услуги	
32	Порядок определения и признания в составе выручки отчетного периода маржи за предусмотренные договорами услуги	См. п.25 Примечания 4.
33	Порядок определения и учета рисков поправки на нефинансовый риск	См. п.25 Примечания 4.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
34	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Фонда отсутствует инвестиционное имущество
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	См п.34 Примечания 4
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	См п.34 Примечания 4
Раздел VII. Критерии признания и база оценки основных средств		

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
37	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>В соответствии с п. 2.1(1). Положения 492-П, Фонд принял решение о применении п .5 ФСБУ 6/2020, в отношении активов, приобретаемых (создаваемых, изготавливаемых) стоимость которых составляет не более 100 тыс. руб. без учета НДС.</p> <p>Объекты основных средств Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения</p>
37.1	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Для последующей оценки применительно ко всем группам однородных основных средств Фонд выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
38	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
39	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).
Раздел VIII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
40	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных актив	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет 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. <p>К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое Фонд не обладает исключительными правами), расходы на его внедрение; - создание баз данных, сайтов и т.п. <p>В соответствии с п. 3.5. Положения 492-П, Фонд применяя профессиональное суждение, устанавливает стоимостной критерий для определения минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве нематериального актива, равного 100 тыс. руб. без учета НДС.</p>
41	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для	Оценка приобретенных/созданных НМА определяется по сумме затрат на их приобретения или создание. При этом сумма налога, уплаченная при их

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
	каждой группы нематериальных активов)	приобретении и создании, одновременно, в полном размере включается в расходы Фонда не увеличивая стоимость НМА.
41.1	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Для последующей оценки НМА Фонд применительно ко всем нематериальным активам выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
42	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Фонд определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
43	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Фондом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из: срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Фонд предполагает получать экономические выгоды.
44	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. За-

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>траты Фонда на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Фонд намерен завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Фонд располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Фонд может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Фонд способен надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.</p>
<p>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p>		
45	<p>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</p>	<p>Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения: При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Фонда одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По ддящимся расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования, страхования жизни расходы начисляются ежемесячно в сумме оплаченной страховой премии, приходящейся на этот месяц (сумма расчетная) на каждого работника. Несписанная сумма страховой премии учитывается по счету 60312.3 «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (расходы будущих периодов)» в течение срока действия договора страхования. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно на последний календарный день месяца. Обязательства по оплате единовременной стимулирующей выплаты к ежегодному отпуску начисляются первым рабочим днем нового года в размере, установленном трудовыми догово-</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		<p>рами с работниками Фонда. Последним календарным днем отчетного года сумма расходов по оплате стимулирующей выплаты, превышающая фактический объем произведенных стимулирующих выплат к ежегодному отпуску подлежит отнесению на доходы Фонда. Долгосрочные вознаграждения: Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде взносов на НПО признаются в размере взносов, подлежащих уплате в негосударственный пенсионный фонд в отчетном периоде в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников Фонда и договором об НПО (далее – Положение), ежемесячно последним календарным днем. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию, признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения. В связи с тем, что выплата вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию, ожидается в будущие отчетные периоды, сумма обязательств отражается в бухгалтерском учете по дисконтированной стоимости. К долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности относятся следующие вознаграждения, не ограниченные фиксируемыми платежами: оплата добровольного медицинского страхования отдельных категорий работников Фонда и членов их семей после выхода на пенсию. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде взносов на добровольное медицинское страхование отдельных категорий работников Фонда и членов их семей после выхода на пенсию, признаются в размере взносов, которые будут уплачены в страховую организацию по дисконтированной стоимости на основании расчета актуариев Фонда. Выходные пособия: если выплата выходных пособий в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, бухгалтерский учет таких выходных пособий осуществляется в</p>

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		порядке, предусмотренном для учета краткосрочных вознаграждений, в ином случае – по дисконтированной стоимости.
46	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников, Фондом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
47	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо (см. п. 45 Примечания 4).
48	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо (см. п. 45 Примечания 4).
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Фонда.
50	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Фонда.
51	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, указанием Банка России № 6889-У от 02.10.2024 г. и Учетной политикой Фонда.
52	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Фонда.
53	Использование освобождения, предусмотренного для	Фонд при учете договоров

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
	договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	аренды использует освобождение, предусмотренное в МСФО (IAS) 16 для аренды с низкой стоимостью и краткосрочным договорам. По краткосрочным договорам аренды Фонд может исходя из опыта прошлых лет и профессионального суждения, основанного на том, что Фонд и в будущем будет продолжать арендовать данные помещения, не признавать данные договоры как краткосрочные и применять к таким договорам пункты 2.1 - 2.11 Положения Банка России от 22.03.2018 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями». Для таких договоров и договоров, срок действия которых не определен, Фонд решил установить срок аренды для расчета активов и обязательств – 5 лет.
53.1	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренд	В соответствии с договорами аренды заключенными Фондом, уплата гарантийной ликвидационной стоимости не предусмотрена.
53.2	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, Фонд использует ставку привлечения дополнительных заемных средств. При изменении суммы арендного платежа и неизменности срока аренды, ставка дисконтирования не пересматривается
53.3	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Обязательство по договору аренды переоценивается Фондом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды)
54	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с Учетной политикой Фонда.
55	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Фонда.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
56	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль за одну акцию в количестве 151 000 тыс. штук. Уставный капитал оценивается по номинальной стоимости размещенных акций. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30.06.2025 составляет 151 000 тысяч рублей, все выпущенные в обращение акции Фонда были полностью оплачены.
57	Порядок признания и оценки собственных акций, принадлежащих обществу	Выкуп акций Фондом возможен по цене, определенной Советом директоров Фонда, но не ниже рыночной стоимости, которая определяется независимым оценщиком
58	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал сформирован Фондом в целях обеспечения финансовой надежности, в размере 5 (пяти) процентов от Уставного капитала за счет средств чистой прибыли. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Фонда, а также для выкупа акций Фонда в случае отсутствия иных источников и не может быть использован для других целей.
59	Порядок отражения дивидендов	Источником выплаты дивидендов является прибыль Фонда после налогообложения (чистая прибыль), которая определяется по данным бухгалтерской (финансовой отчетности). В соответствии с Федеральным законом от 07.05.1998 г. за № 75-ФЗ и Уставом Фонда, организация не может принять решение о выплате дивидендов по акциям до истечения 5 (пяти) лет со дня его государственной регистрации. Государственная регистрация Фонда в форме акционерного общества была осуществлена в январе 2018 года.
60	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Оценка, признание и последующий учет основных объектов учета изложена в учетной политике Фонда и в данном примечании. При возникновении прочих объектов учета, порядок учета которых не описан в учетной политике, Фонд будет признавать их в соответствии со стандартами ОСБУ и стандартами МСФО.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Но- мер по- каза- теля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоймость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансирующая стои- мость	полная балансовая стоймость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансирующая стои- мость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные сред- ства в кассе	4	-	4	3	-	3
2	Денежные сред- ства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Расчетные счета	359 014	(1)	359 013	882 999	(12)	882 986
4	Денежные сред- ства, передан- ные в довери- тельное управле- ние	3 207	-	3 207	179 202	(3)	179 199
5	Прочие денеж- ные средства	3 775	-	3 775	1 168	-	1 168
6	Итого	366 000	(1)	365 999	1 063 371	(16)	1 063 355

Денежные средства и их эквиваленты по деятельности НПО и формированию долгосроч- ных сбережений

Таблица 5.1.1

Но- мер по- каза- теля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоймость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансирующая стои- мость	полная балансовая стоймость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансирующая стои- мость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные сред- ства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные сред- ства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Расчетные счета	200 355	-	200 355	801 947	(11)	801 936
4	Денежные сред- ства, передан- ные в довери- тельное управле- ние	3 197	-	3 197	2 479	-	2 479

Но- мер по- каза- теля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	баланси- ровая стои- мость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	баланси- ровая стои- мость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Прочие денеж- ные средства	3 553	-	3 553	1 039	-	1 039
6	Итого	207 106	-	207 106	805 464	(11)	805 453

Денежные средства и их эквиваленты по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 5.1.3

Но- мер по- ка- за- теля	Наименова- ние показате- ля	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	баланси- ровая стои- мость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	баланси- ровая стои- мость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	4	-	4	3	-	3
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Расчетные счета	158 659	-	158 658	81 052	(1)	81 051
4	Денежные средства, пе- реданные в доверитель- ное управле- ние	9	-	9	176 723	(3)	176 720
5	Прочие де- нежные сред- ства	221	-	221	129	-	129
6	Итого	158 894	-	158 893	257 907	(5)	257 902

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	На 30.06.25	На 31.12.24
1	2	3	4
1	Денежные средства	365 999	1 063 355
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	-
6	Прочее	-	-
7	Итого	365 999	1 063 355

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер показа- теля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.	На 31.12.24 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	6 928 876	4 268 515
2	Прочие долевые инструменты	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-
6	субординированные депозиты	-	-
7	Прочее	-	-
8	Итого	6 928 876	4 268 515

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Таблица 6.1.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.25 г.	На 31.12.24 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	6 439 544	3 938 824
2	Прочие долевые инструменты	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-
6	субординированные депозиты	-	-
7	Прочее	-	-
8	Итого	6 439 544	3 938 824

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 6.1.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.25 г.	На 31.12.24 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	489 332	329 691
2	Прочие долевые инструменты	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-
6	субординированные депозиты	-	-
7	Прочее	-	-
8	Итого	489 332	329 691

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.25 г.	На 31.12.24 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	837 500	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	837 500	-
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	6 091 376	4 268 515
6	Правительства Российской Федерации	2 893 094	2 072 126
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	39 005	109 588
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	96 569	231 070
10	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	511 100	612 162
11	нефинансовых организаций	2 551 608	1 243 568
12	Итого	6 928 876	4 268 515

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

В Фонде на 31.12.2024 и 30.06.2025 отсутствуют активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

В Фонде на 31.12.2024 и 30.06.2025 отсутствуют долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

В Фонде на 31.12.2024 и 30.06.2025 отсутствуют долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

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 10.1

№ показателя	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	933 987	(149)	933 837	934 245	(75)	934 170
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	941 966	(145)	941 821	201 891	(27)	201 864
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3 455 561	(2)	3 455 558	4 662 432	(10)	4 662 421
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
6	Итого	5 331 514	(297)	5 331 217	5 798 567	(112)	5 798 455

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Таблица 10.1.1

№ показателя	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	888 438	(145)	888 293	888 683	(71)	888 611
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	941 966	(145)	941 821	201 891	(27)	201 864
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3 382 810	(2)	3 382 808	4 662 432	(10)	4 662 421
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
6	Итого	5 213 214	(293)	5 212 922	5 753 005	(108)	5 752 896

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 10.1.3

Но- мер пока- за- теля	Наименование пока- зателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кре- дитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кре- дитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	45 549	(4)	45 545	45 563	(3)	45 559
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	72 750	-	72 750	-	-	-
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
6	Итого	118 299	(4)	118 295	45 563	(3)	45 559

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 отчетный период

Таблица 10.2

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кре- дитные убытки, оце- ниваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредит- ным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.25 г., в том числе:	112	112
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	75	75
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	27	27
4	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	10	10
5	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
6	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	185	185
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	74	74
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	118	118
9	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	(8)	(8)
10	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
11	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-
12	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
14	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-
15	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
16	Реклассификация, в том числе:	-	-
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-

Но- мер по- ка- за- те- ля	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кре- дитные убытки, оце- ниваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредит- ным убыткам	Итого
1	2	3	4
18	депозиты в кредитных организациях и бан- ках-нерезидентах	-	-
19	сделки обратного репо с кредитными орга- низациями и банками-нерезидентами	-	-
20	прочие размещенные средства в кредит- ных организациях и банках-нерезидентах	-	-
21	Прочие изменения, в том числе:	-	-
22	долговые ценные бумаги кредитных орга- низаций и банков-нерезидентов	-	-
23	депозиты в кредитных организациях и бан- ках-нерезидентах	-	-
24	сделки обратного репо с кредитными орга- низациями и банками-нерезидентами	-	-
25	прочие размещенные средства в кредит- ных организациях и банках-нерезидентах	-	-
26	Оценочный резерв под ожидаемые кредит- ные убытки по состоянию на 30.06.25 г., в том числе:	297	297
27	долговые ценные бумаги кредитных орга- низаций и банков-нерезидентов	149	149
28	депозиты в кредитных организациях и бан- ках-нерезидентах	145	145
29	сделки обратного репо с кредитными орга- низациями и банками-нерезидентами	2	2
30	прочие размещенные средства в кредит- ных организациях и банках-нерезидентах	-	-

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.25 г.		На 31.12.24 г.	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	7,43-8,8	130-1023	7,43-8,8	311-1204
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	18-25,1	109-172	23,3-25,1	290-353
3	субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	20,1-20,4	1-1	19,75-21,5	9-9
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-

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 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	6 697 453	(1 398)	6 696 055	6 680 824	(519)	6 680 305
2	Правительства Российской Федерации	4 423 908	(836)	4 423 072	4 406 692	(290)	4 406 402
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	292 367	(98)	292 268	292 433	(31)	292 402
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	-
5	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	379 495	(91)	379 405	379 584	(37)	379 548
6	нефинансовых организаций	1 601 683	(372)	1 601 311	1 602 115	(162)	1 601 953
7	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
8	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	5	-	5	-	-	-
9	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
10	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты с акционерами	-	-	-	-	-	-
11.1	Расчеты с агентами	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	57 551	-	57 551	-	-	-
13	Итого	6 755 009	(1 398)	6 753 612	6 680 824	(519)	6 680 305

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Таблица 11.1.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	6 636 608	(1 384)	6 635 224	6 619 964	(513)	6 619 451
2	Правительства Российской Федерации	4 423 908	(836)	4 423 072	4 406 692	(290)	4 406 402
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	292 367	(98)	292 268	292 433	(31)	292 402
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	359 446	(88)	359 359	359 530	(34)	359 496
6	нефинансовых организаций	1 560 888	(362)	1 560 526	1 561 309	(158)	1 561 151
7	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
8	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	5	-	5	-	-	-
9	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
10	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты с акционерами	-	-	-	-	-	-
11.1	Расчеты с агентами	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	57 454	-	57 454	-	-	-
13	Итого	6 694 068	(1 384)	6 692 684	6 619 964	(513)	6 619 451

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 11.1.3

Но- мер по- ка- за- те- ля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансо- вая стои- мость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная ба- лансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	60 844	(13)	60 831	60 860	(6)	60 854
2	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	-
5	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	20 049	(3)	20 046	20 054	(2)	20 052
6	нефинансовых организаций	40 795	(10)	40 785	40 806	(4)	40 802
7	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
8	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
9	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
10	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансо- вая стои- мость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная ба- лансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты с акционерами	-	-	-	-	-	-
11.1	Расчеты с агентами	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	97	-	97	-	-	-
13	Итого	60 942	(13)	60 928	60 860	(6)	60 854

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности за отчетный период

Таблица 11.2

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Оценочный ре- зерв под ожидае- мые кредитные убытки, оценивае- мый в сумме, рав- ной 12-месячным ожидаемым кре- дитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.25 г., в том числе:	519	519
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	519	519
3	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-
6	прочее	-	-
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	878	878
8	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	878	878
9	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-
12	прочее	-	-
13	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-
14	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
15	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-

Но- мер по- ка- за- те- ля	Наименование показателя	Оценочный ре- зерв под ожидае- мые кредитные убытки, оценивае- мый в сумме, рав- ной 12-месячным ожидаемым кре- дитным убыткам	Итого
1	2	3	8
16	расчеты по конверсионным операциям, производ- ным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-
18	прочее	-	-
19	Реклассификация, в том числе:	-	-
20	долговые ценные бумаги, кроме долговых цен- ных бумаг кредитных организаций и банков-нере- зидентов	-	-
21	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-не- резидентами	-	-
22	расчеты по конверсионным операциям, производ- ным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-
24	прочее	-	-
25	Прочие изменения, в том числе:	-	-
26	долговые ценные бумаги, кроме долговых цен- ных бумаг кредитных организаций и банков-нере- зидентов	-	-
27	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-не- резидентами	-	-
28	расчеты по конверсионным операциям, производ- ным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
29	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-
30	прочее	-	-
31	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.06.25 г., в том числе:	1 398	1 398
32	долговые ценные бумаги, кроме долговых цен- ных бумаг кредитных организаций и банков-нере- зидентов	1 398	1 398

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

Фонд ведет учет пенсионных обязательств и обязательств по долгосрочным сбережениям в соответствии с требованиями МСФО 9. (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», поэтому указанное примечание не формируется.

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия по состоянию на 31.12.2024 и 30.06.2025 у Фонда отсутствуют.

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия по состоянию на 31.12.2024 и 30.06.2025 у Фонда отсутствуют.

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия по состоянию на 31.12.2024 и 30.06.2025 у Фонда отсутствуют.

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи, по состоянию на 31.12.2024 и 30.06.2025 у Фонда отсутствуют.

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него по состоянию на 31.12.2024 и 30.06.2025 у Фонда отсутствуют.

Примечание 18. Нематериальные активы капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объ- екты нематери- альных активов	Итого
		программ- ное обеспе- чение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	9	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.24 года, в том числе:	-	-	-	3 699	3 699
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 695	-	-	3 699	6 394
3	накопленная амортизация	(2 695)	-	-	-	(2 695)
4	накопленное обесценение	-	-	-	-	-
5	Поступление	-	-	-	8 730	8 730
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	1 730	-	-	(1 730)	-
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
8	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-
10	накопленная амортизация	-	-	-	-	-
11	накопленное обесценение	-	-	-	-	-
12	Амортизация	(92)	-	-	-	(92)
13	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-
14	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
15	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-
16	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-
17	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
18	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-
20	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
21	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объ- екты нематери- альных активов	Итого
		програм- ное обеспе- чение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	9	10
22	Прочее	-	-	-	-	-
23	Балансовая стоимость на 30.06.24 года, в том числе:	1 638	-	-	10 698	12 337
24	первоначальная (переоце- ненная) стоимость	4 426	-	-	10 698	15 124
25	накопленная амортизация	(2 788)	-	-	-	(2 788)
26	накопленное обесценение	-	-	-	-	-
27	Балансовая стоимость на 01.01.25 года, в том числе:	15 949	-	-	3 000	18 949
28	первоначальная (переоце- ненная) стоимость	19 451	-	-	3 000	22 451
29	накопленная амортизация	(3 502)	-	-	-	(3 502)
30	накопленное обесценение	-	-	-	-	-
31	Поступление	-	-	-	1 234	1 234
32	Перевод капитальных вло- жений в нематериальные активы	1 035	-	-	(1 035)	-
33	Переклассификация в ак- тивы (активы выбываю- щих групп), классифици- рованные как предназна- ченные для продажи	-	-	-	-	-
34	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-
35	первоначальная (переоце- ненная) стоимость	-	-	-	-	-
36	накопленная амортизация	-	-	-	-	-
37	накопленное обесценение	-	-	-	-	-
38	Амортизация	(1 102)	-	-	-	(1 102)
39	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-
40	отраженное в составе при- были или убытка	-	-	-	-	-
41	отраженное в прочем со- вокупном доходе	-	-	-	-	-
42	Восстановление обесцене- ния, в том числе:	-	-	-	-	-
43	отраженное в составе при- были или убытка	-	-	-	-	-
44	отраженное в прочем со- вокупном доходе	-	-	-	-	-
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате пе- реоценки, в том числе:	-	-	-	-	-

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объ- екты нематери- альных активов	Итого
		програм- ное обеспе- чение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	9	10
46	отраженное в составе при- были или убытка	-	-	-	-	-
47	отраженное в прочем со- вокупном доходе	-	-	-	-	-
48	Прочее	-	-	-	-	-
49	Балансовая стоимость на 30.06.25 года, в том числе:	15 881	-	-	3 199	19 081
50	первоначальная (переоце- ненная) стоимость	20 486	-	-	3 199	23 685
51	накопленная амортизация	(4 605)	-	-	-	(4 605)
52	накопленное обесценение	-	-	-	-	-

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользо- вания, относя- щиеся к ос- новным средствам	Капиталь- ные вло- жения в основные средства	Итого
		земля, здания и со- ору же- ния	офисное и компь- ютерное оборудо- вание	транс- портные средства	прочее	земля, зда- ния и соору- жения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Балансовая стоимость на 01.01.24 года, в том числе:	-	3 064	-	-	6 488	-	9 552
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	4 604	-	120	6 600	-	11 324
3	накопленная амортизация	-	(1 540)	-	(120)	(112)	-	(1 773)
4	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-
5	Поступление	-	-	-	-	-	183	183
6	Перевод в основные средства из капитальных вложе- ний	-	183	-	-	-	(183)	-
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-
9	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
9.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(343)	-	-	-	-	(343)
9.2	накопленная амортизация	-	343	-	-	-	-	343

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользо- вания, относя- щиеся к ос- новным средствам	Капиталь- ные вло- жения в основные средства	Итого
		земля, здания и со- ору же- ния	офисное и компь- ютерное оборудо- вание	транс- портные средства	прочее	земля, зда- ния и соору- жения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
9.3	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-
10	Амортизация	-	(271)	-	-	(693)	-	(964)
11	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
12	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-
13	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-
14	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
15	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-
16	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
18	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-
19	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-
20	Прочее	-	-	-	-	772	-	772
21	Балансовая стоимость на 30.06.24 года, в том числе:	-	2 976	-	-	6 568	-	9 543
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	4 444	-	120	7 372	-	11 937
23	накопленная амортизация	-	(1 469)	-	(120)	(805)	-	(2 393)
24	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-
25	Балансовая стоимость на 01.01.25 года, в том числе:	-	3 556	-	-	5 819	-	9 375
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	5 270	-	120	7 372	-	12 762

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользо- вания, относя- щиеся к ос- новным средствам	Капиталь- ные вло- жения в основные средства	Итого
		земля, здания и со- ору же- ния	офисное и компь- ютерное оборудо- вание	транс- портные средства	прочее	земля, зда- ния и соору- жения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
27	накопленная амортизация	-	(1 713)	-	(120)	(1 553)	-	(3 387)
28	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-
29	Поступление	-	-	-	-	-	5 672	5 672
30	Перевод в основные средства из капитальных вложе- ний	-	5 672	-	-	-	(5 672)	-
31	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-
33	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
33.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-
33.2	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-
33.3	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-
34	Амортизация	-	(544)	-	-	(737)	-	(1 280)
35	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
36	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-
37	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-
38	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
39	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользо- вания, относя- щиеся к ос- новным средствам	Капиталь- ные вло- жения в основные средства	Итого
		земля, здания и со- ору же- ния	офисное и компь- ютерное оборудо- вание	транс- портные средства	прочее	земля, зда- ния и соору- жения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
42	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-
43	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-
44	Прочее	-	-	-	-	-	-	-
45	Балансовая стоимость на 30.06.25 года, в том числе:	-	8 684	-	-	5 082	-	13 767
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	10 941	-	120	7 372	-	18 434
47	накопленная амортизация	-	(2 257)	-	(120)	(2 290)	-	(4 667)
48	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балан- совая стои- мость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балан- совая стои- мость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам ад- министрирования групп до- говоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенси- онного обеспечения и дол- госрочных сбережений	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты по налогам и сбо- рам, кроме налога на при- быль	73	-	73	53	-	53
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты с персоналом	9	-	9	-	-	-
5	Налог на добавленную сто- имость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 687	-	9 687	9 360	-	9 360
7	Запасы	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина из- менения справедливой сто- имости объекта хеджирова- ния (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	1 649	-	1 649	1 555	-	1 555
10	Итого	11 417	-	11 417	10 968	-	10 968

Прочие активы по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению по со-
стоянию на 31.12.2024 и на 30.06.2025 отсутствуют.

Прочие активы деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 20.1.3

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балан- совая стои- мость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балан- совая стои- мость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам ад- министрирования групп до- говоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенси- онного обеспечения и дол- госрочных сбережений	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты по налогам и сбо- рам, кроме налога на при- быль	73	-	73	53	-	53
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты с персоналом	9	-	9	-	-	-
5	Налог на добавленную сто- имость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 687	-	9 687	9 360	-	9 360
7	Запасы	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина из- менения справедливой сто- имости объекта хеджирова- ния (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	1 649	-	1 649	1 555	-	1 555
10	Итого	11 417	-	11 417	10 968	-	10 968

Сумма аванса, уплаченная Фондом за внедрение нового программного обеспечения, составила на 30.06.2025 6 843 тыс. руб.

Фонд принял решение о применении п. 2 ФСБУ 5/2019, согласно которому Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, на приобретение таких запасов, признаются расходами того периода, в котором были понесены.

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по состоянию на 31.12.2024 и 30.06.2025 у Фонда отсутствуют.

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда

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

Таблица 22.1

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	30.06.25 г.	31.12.24 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	17 425 606	16 122 433
2	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
3	Средства, привлеченные от государственных организаций	-	-
4	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-
5	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-
6	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-
7	Выпущенные облигации	-	-
8	Прочее	-	-
9	Итого	17 425 606	16 122 433

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 22.2

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	30.06.25 г.	31.12.24 г.
1	2	3	4
1	Выделенная инвестиционная составляющая	-	-
2	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, без условий дискреционного участия	-	-

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	30.06.25 г.	31.12.24 г.
1	2	3	4
3	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, с условиями дискреционного участия	17 425 606	16 122 433
4	Прочее	-	-
5	Итого	17 425 606	16 122 433

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда за отчетный период

Таблица 22.3

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимо- сти, обусловленное изменениями кредитного риска, нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимо- сти, обусловленное изменениями кредитного риска, за отчетный пе- риод	Перенос накопленной прибыли или убытка от переоценки из про- чего совокупного дохода в нерас- деленную прибыль за отчетный период	Увеличение переоценки в прочем совокупном доходе за отчетный период	Разница между балансовой стои- мостью обязательства и суммой, которая должна быть уплачена при погашении обязательства
1	2	3	4	5	6	7
1	Обязательства по догово- рам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	1 101 979
2	Кредит, полученный в по- рядке расчетов по расчет- ному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
3	Средства, привлеченные от государственных организа- ций	-	-	-	-	-
4	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
5	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
6	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
7	Выпущенные облигации	-	-	-	-	-
8	Прочее	-	-	-	-	-
9	Итого	-	-	-	-	1 101 979

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений

У фонда на 31.12.2024 и 30.06.2025 отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений.

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 24.1

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	На 30.06.25	На 31.12.24.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	-	-
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-
5	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-
6	Обязательства по аренде	5 524	6 163
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	-	-
8	Выпущенные облигации	-	-
9	Прочее	-	-
10	Итого	5 524	6 163

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.		На 31.12.24 г.	
		процент- ные ставки	сроки погаше- ния	процент- ные ставки	сроки по- гашения
1	2	3	4	5	6
1	Средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
2	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
3	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
4	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.		На 31.12.24 г.	
		процент- ные ставки	сроки погаше- ния	процент- ные ставки	сроки по- гашения
5	Обязательства по аренде	12,71- 12,71	1249- 1249	12,71- 12,71	1430-1430
6	Средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-
7	Выпущенные облигации	-	-	-	-
8	Прочее	-	-	-	-

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

Прочая кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 25.1

Номер пока- зателя	Наименование показателя	На	На
		30.06.25	31.12.24
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-
2	Расчеты по договорам администрирования групп договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	-	-
3	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	2 151	1 547
4	Расчеты с пенсионными агентами	-	-
5	Расчеты с прочими кредиторами	-	-
6	Расчеты с акционерами	-	-
7	Прочее	7 547	56 529
8	Итого	9 698	58 076

Примечание 26. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами

Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана, в Фонде по состоянию на 31.12.2024 и 30.06.2025 отсутствуют.

Примечание 27. Резервы - оценочные обязательства

Резервы по оценочным обязательствам в Фонде по состоянию на 31.12.2024 и 30.06.2025 отсутствуют.

Примечание 28. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 28.1

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	На 30.06.25	На 31.12.24
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	2 435	2 208
2	Расчеты по социальному страхованию	1 461	2 093
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	22	28
5	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
6	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
7	Прочее	-	-
8	Итого	3 918	4 330

Примечание 29. Капитал

Капитал

Таблица 29.1

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	Количество обыкновен- ных акций в обраще- нии, штук	Номиналь- ная стои- мость обыкновен- ных акций	Поправка на инфля- цию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 01.01.24 года	151 000 000	151 000	-	151 000
2	Эмиссия	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-
4	На 30.06.24 года	151 000 000	151 000	-	151 000
5	На 01.01.25 года	151 000 000	151 000	-	151 000
6	Эмиссия	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-
8	На 30.06.25 года	151 000 000	151 000	-	151 000

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2023 составляет 151 000 тысяч рублей, все выпущенные в обращение акции Фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30.06.2024 составляет 151 000 тысяч рублей, все выпущенные в обращение акции Фонда были полностью оплачены.

Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 (один) рубль за одну акцию. В соответствии со ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Фондом сформирован резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Сумма резервного капитала составляет 7 550 тыс. руб.

Примечание 30. Управление капиталом

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.25 г.	На 30.06.24 г.
1	2	3	4
1	Описание принятых негосударственным пенсионным фондом политик и процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Регулярный расчет и контроль величины капитала, контроль за процессом инвестирования собственных средств, в том числе с помощью инвестиционной декларации.	Регулярный расчет и контроль величины капитала, контроль за процессом инвестирования собственных средств, в том числе с помощью инвестиционной декларации.
2	Перечень нарушений негосударственным пенсионным фондом требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения отсутствовали	Нарушения отсутствовали

Примечание 31. Результат оказания страховых услуг по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета

Фонд ведет учет пенсионных обязательств и обязательств по долгосрочным сбережениям в соответствии с требованиями МСФО 9. (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», указанное примечание не формирует.

Примечание 32. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 32.1

Но- мер по- каза- теля	Наименование показателя	За отчетный период	За ана- логич- ный пе- риод преды- дущего года	За по- следний квартал отчет- ного пе- риода	За по- следний квартал анало- гичного периода преды- дущего года
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансо- вым активам, в том числе:	1 269 600	827 389	651 276	426 372
2	по финансовым активам, в обяза- тельном порядке классифицируе- мым как оцениваемые по спра- ведливой стоимости через при- быль или убыток	363 431	186 933	204 940	88 850
3	по финансовым активам, класси- фицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости че- рез прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	-	-	-
4	по финансовым активам, оцени- ваемым по справедливой стои- мости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
5	по финансовым активам, оцени- ваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кре- дитных организациях и банках- нерезидентах	562 499	271 374	273 721	151 177
6	по финансовым активам, оцени- ваемым по амортизированной стоимости: прочим размещен- ным средствам и прочей деби- торской задолженности	343 670	369 083	172 614	186 344
7	Итого	1 269 600	827 389	651 276	426 372

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 1 полугодие 2025 года и 1 полугодие 2024 года

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	За отчетный период			За аналогичный период предыдущего года			За последний квартал отчетного периода			За последний квартал аналогичного периода предыдущего года		
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого	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	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Финансовые активы, в т.ч.:	(1 367)	276 559	275 192	1 715	(101 862)	(100 147)	1 286	163 772	165 058	(354)	(94 877)	(95 231)
2	ценные бумаги	(1 367)	276 559	275 192	1 715	(101 862)	(100 147)	1 286	163 772	165 058	(354)	(94 877)	(95 231)
3	Итого	(1 367)	276 559	275 192	1 715	(101 862)	(100 147)	1 286	163 772	165 058	(354)	(94 877)	(95 231)

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

Доходы и расходы от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, за 1 полугодие 2025 года и 1 полугодие 2024 года, в Фонде отсутствовали, так как в Фонде отсутствовали такие финансовые активы.

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы и расходы от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 1 квартал 2025 года и 1 полугодие 2024 года, в Фонде отсутствовали, так как в Фонде отсутствовали такие финансовые активы.

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Доходы и расходы от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 1 полугодие 2025 года и 1 квартал 2024 года, в Фонде отсутствовали, так как в Фонде отсутствовали такие финансовые активы.

Примечание 37. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Доходы и расходы от операций с инвестиционным имуществом за 1 полугодие 2025 года и 1 полугодие 2024 года, в Фонде отсутствовали, так как в Фонде отсутствует инвестиционное имущество и капитальные вложения в него. такие финансовые активы.

Примечание 38. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 38.1

Но- мер по- каза- теля	Наименование показателя	За отчет- ный пе- риод	За анало- гичный период предыду- щего года	За по- следний квартал отчет- ного пе- риода	За по- следний квартал анало- гичного периода преды- дущего года
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды и доходы (расходы) от участия	-	-	-	-
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	-	-	-	-
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	-	-	-	-
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	-	(5 205)	-	-
5	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	-	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	-
7	Итого	-	(5 205)	-	-

Примечание 39. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 39.1

Но- мер по- каза- теля	Наименование показателя	За отчет- ный пе- риод	За анало- гичный период предыду- щего года	За по- следний квартал отчет- ного пе- риода	За по- следний квартал анало- гичного периода преды- дущего года
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	-	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в том числе:	345	391	169	196
3	по обязательствам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	-	-	-	-
4	по кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, в том числе:	345	391	169	196
5	по обязательствам по аренде	345	391	169	196
6	по выпущенным облигациям	-	-	-	-
7	прочее	-	-	-	-
8	Прочее	-	-	-	-
9	Итого	345	391	169	196

Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами

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

Таблица 40.1.1

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	Доходы за выче- том расходов (расходы за выче- том доходов) от операций	Доходы за вы- четом расходов (расходы за вы- четом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	10 521	(1 101 979)	(1 091 457)
2	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-
3	Полученные кредиты, займы, прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-
4	Выпущенные облигации	-	-	-
5	Прочее	-	-	-
6	Итого	10 521	(1 101 979)	(1 091 457)

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

Таблица 40.1.2

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	Доходы за выче- том расходов (расходы за выче- том доходов) от операций	Доходы за вы- четом расходов (расходы за вы- четом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	(99)	-	(99)

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
2	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-
3	Полученные кредиты, займы, прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-
4	Выпущенные облигации	-	-	-
5	Прочее	-	-	-
6	Итого	(99)	-	(99)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда за последний квартал отчетного периода

Таблица 40.1.3

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	5 190	(511 447)	(506 258)
2	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-
3	Полученные кредиты, займы, прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-
4	Выпущенные облигации	-	-	-
5	Прочее	-	-	-
6	Итого	5 190	(511 447)	(506 258)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда за последний квартал сопоставимого периода прошлого года

Таблица 40.1.3

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	Доходы за вы- четом расхо- дов (расходы за вычетом доходов) от операций	Доходы за вы- четом расходов (расходы за вы- четом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	(4 416)	-	(4 416)
2	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-
3	Полученные кредиты, займы, прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-
4	Выпущенные облигации	-	-	-
5	Прочее	-	-	-
6	Итого	(4 416)	-	(4 416)

Доходы и расходы от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости за 1 полугодие 2025 года и 1 полугодие 2024 года отсутствуют, так как в Фонде отсутствуют такие обязательства.

Примечание 41. Финансовые доходы (расходы) по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17

Фонд ведет учет пенсионных обязательств и обязательств по долгосрочным сбережениям в соответствии с требованиями МСФО 9. (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», поэтому указанное примечание не формируется.

Примечание 42. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 42.1

Но- мер по- каза- теля	Наименование показателя	За отчет- ный пе- риод	За анало- гичный пе- риод предыду- щего года	За послед- ний квартал отчетного периода	За послед- ний квар- тал анало- гичного периода предыду- щего года
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на персонал	69 835	56 965	47 414	33 527
2	Представительские расходы	147	112	134	16
3	Амортизация основных средств	1 280	964	688	497
4	Амортизация нематериальных активов	2 453	92	1 917	83
5	Вознаграждение управляющей компании	15 945	40 609	7 547	36 322
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	9 403	8 365	4 803	4 183
7	Расходы по аренде	-	-	-	-
8	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	72	153	-	59
9	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 333	1 131	683	574
10	Расходы по страхованию	-	-	-	-
11	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-	-	-
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 367	1 282	185	1 158
13	Судебные и арбитражные издержки	-	-	-	-
14	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	3 486	4 410	2 297	3 094
15	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	-	-	-
16	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	15	-	15	-

Но- мер по- каза- теля	Наименование показателя	За отчет- ный пе- риод	За анало- гичный пе- риод предыду- щего года	За послед- ний квартал отчетного периода	За послед- ний квар- тал анало- гичного периода предыду- щего года
1	2	3	4	5	6
17	Расходы на информирова- ние вкладчиков, участников и застрахованных лиц о со- стоянии счетов	-	-	-	-
18	Расходы на доставку пен- сий	-	-	-	-
19	Командировочные расходы	-	-	-	-
20	Расходы на услуги кредит- ных организаций и банков- нерезидентов	73	51	40	33
20(1)	Прочие хозяйственные рас- ходы				
21	Неустойки (штрафы, пени)	1	-	-	-
22	Прочее	6 799	4 693	3 472	2 034
23	Итого	112 209	118 829	69 198	81 581

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям в Фонде отсутствуют.

Примечание 43. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы в 1 полугодии 2025 года и 1 полугодии 2024 года в Фонде отсутствовали.

Примечание 44. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Таблица 44.1

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер арендной деятельности аренда- тора	АО «НПФ Газпромбанк-фонд» арендует офисные помещения и в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» и Положением 635-П отражает активы в форме права пользования и обязательства по договору аренды, в которых Фонд выступает арендатором.

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствует
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствует

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Таблица 44.2

Но- мер пока- зателя	Наименование показателя	Примечание	на 30.06.25	на 31.12.24
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 082	5 819
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	25	5 524	6 163

Денежные потоки по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Таблица 44.3

Номер показателя	Наименование показателя	30.06.25 г.	30.06.24 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-	-
2	проценты уплаченные	-	-
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	-
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(1 180)	(1 106)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(1 180)	(1 106)
7	Итого отток денежных средств	(1 180)	(1 106)

Фонд в 1 полугодие 2024 года и 1 полугодие 2025 года не являлся арендодателем по договорам аренды.

Примечание 45. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал отчетного периода	За последний квартал аналогичного периода предыдущего года
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(5 018)	(2 681)	(2 925)	(1 234)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(6 066)	1 449	(3 719)	992
3	Прочее	-	-	-	-
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(11 084)	(1 232)	(6 643)	(242)
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	-	-	-	-
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли и убытка	(11 084)	(1 232)	(6 643)	(242)

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль за 1 полугодие 2025 года и 1 полугодие 2024 года

Таблица 45.2

Но- мер по- ка- за- те- ля	Наименование показателя	За отчетный период	За анало- гичный период предыду- щего года	За послед- ний квар- тал отчет- ного пери- ода	За по- следний квартал аналогич- ного пе- риода предыду- щего года
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до нало- гообложения	331 875	602 719	231 804	244 947
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(82 969)	(120 544)	(57 951)	(48 989)
3	Корректировка на сумму до- ходов или расходов, не при- нимаемых к налогообложе- нию в соответствии с зако- нодательством Российской Федерации о налогах и сбо- рах, в том числе:	77 216	127 313	53 871	52 712
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	364 805	130 253	191 683	55 411
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(287 589)	(2 940)	(137 812)	(2 699)
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, при- нимаемых к налогообложе- нию по ставкам, отличным от применимой негосудар- ственным пенсионным фон- дом налоговой ставки по налогу на прибыль	1 254	894	731	411
7	Налог на прибыль, уплачен- ный (возмещенный) за предыдущие налоговые пе- риоды	-	-	-	-
8	Корректировки на сумму перенесенных (использован- ных) непризнанных налого- вых убытков	(6 586)	(8 895)	(3 295)	(4 375)
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на при- быль	-	-	-	-
10	Прочее	-	-	-	-
11	Налог на прибыль, отражен- ный в составе прибыли или убытка	(11 084)	(1 232)	(6 643)	(242)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 1 полугодие 2025 года

Таблица 45.3.1

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	На 30.06.25	Отра- жено в составе прибыли или убытка	Отра- жено в составе капитала	На 31.12.24
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	-	-	-	-
2	Инвестиционное имущество	-	-	-	-
3	Прочие обязательства	772	78	-	694
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	(5 504)	-	5 504
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	15	6	-	10
6	Прочее	-	-	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	787	(5 420)	-	6 207
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	787	(5 420)	-	6 207
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основные средства	(501)	(303)	-	(198)
11	Инвестиционное имущество	-	-	-	-
12	Прочие обязательства	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	(342)	(342)	-	-
14	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
15	Прочее	-	-	-	-
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(843)	(646)	-	(198)
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(57)	(6 066)	-	6 010
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(57)	(6 066)	-	6 010

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 1 полугодие 2024 года

Таблица 45.3.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.24	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 31.12.23
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	-	(1)	-	1
2	Инвестиционное имущество	-	-	-	-
3	Прочие обязательства	655	96	-	559
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4 509	1 430	-	3 079
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1	-	6
6	Прочее	-	-	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	5 170	1 526	-	3 645
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 170	1 526	-	3 645
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основные средства	(77)	(77)	-	-
11	Инвестиционное имущество	-	-	-	-
12	Прочие обязательства	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
14	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
15	Прочее	-	-	-	-
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(77)	(77)	-	-
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 094	1 449	-	3 645
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 094	1 449	-	3 645

Примечание 46. Дивиденды

В отчетном периоде Фонд не объявлял и не выплачивал дивиденды.

Примечание 47. Прибыль (убыток) на акцию

В соответствии с Положением 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» настоящее примечание заполняется только негосударственным пенсионным фондом, обыкновенные акции которого допущены к организованным торгам.

Примечание 48. Сегментный анализ

В соответствии с Положением 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» примечание 48 «Сегментный анализ» обязательно для заполнения негосударственным пенсионным фондом, собственные акции или долговые ценные бумаги которого допущены к организованным торгам

Примечание 49. Реклассификация финансовых активов

Реклассификация активов в 1 полугодие 2024 года и 1 полугодие 2025 года не осуществлялась.

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

Таблица 50.8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	365 995	-	-	4
2	расчетные счета	-	359 013	-	-	4
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	3 207	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	3 775	-	-	-
5	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
8	прочее	-	-	-	-	-
9	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	5 331 217	-	-	-
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	941 821	-	-	-
11	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	3 455 558	-	-	-
12	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	933 837	-	-	-
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
14	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	6 696 055	-	-	57 556
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	6 696 055	-	-	-
16	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
17	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	5
18	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
19	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	57 551
20	Итого	-	12 393 267	-	-	57 560

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

Таблица 50.8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	1 063 352	-	-	3
2	расчетные счета	-	882 986	-	-	3
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	179 199	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	1 168	-	-	-
5	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
8	прочее	-	-	-	-	-
9	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	5 798 455	-	-	-
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	201 864	-	-	-
11	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	4 662 421	-	-	-
12	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	934 170	-	-	-
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	6 680 305	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	6 680 305	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
16	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
17	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-
18	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
19	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
20	Итого	-	13 542 113	-	-	3

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 30.06.2025 и 31.12.2024

Таблица 50.12

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.				На 31.12.24 г.			
		Россия	Страны Ор- ганизации экономиче- ского со-	Другие страны	Итого	Россия	Страны Ор- ганизации экономиче- ского со-	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	365 999	-	-	365 999	1 063 355	-	-	1 063 355
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 928 876	-	-	6 928 876	4 268 515	-	-	4 268 515
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 928 876	-	-	6 928 876	4 268 515	-	-	4 268 515
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 084 829	-	-	12 084 829	12 478 760	-	-	12 478 760
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 331 217	-	-	5 331 217	5 798 455	-	-	5 798 455
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	6 753 612	-	-	6 753 612	6 680 305	-	-	6 680 305

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.				На 31.12.24 г.			
		Россия	Страны Ор- ганизации экономиче-	Другие страны	Итого	Россия	Страны Ор- ганизации экономиче- ского со-	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Активы (активы выбывающих групп), класси- фицированные как предназначенные для про- дажи	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочее	9 768	-	-	9 768	9 413	-	-	9 413
16	Итого активов	19 389 471	-	-	19 389 471	17 820 043	-	-	17 820 043
Раздел II. Обязательства									
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	17 425 606	-	-	17 425 606	16 122 433	-	-	16 122 433
18	финансовые обязательства, в обязательном по- рядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируе- мые как оцениваемые по справедливой стои- мости через прибыль или убыток по усмотре- нию негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	17 425 606	-	-	17 425 606	16 122 433	-	-	16 122 433
20	обязательства по договорам негосудар- ственного пенсионного обеспечения	17 425 606	-	-	17 425 606	16 122 433	-	-	16 122 433
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 222	-	-	15 222	64 238	1	-	64 239
22	обязательства по договорам негосударствен- ного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер пока- зате- ля	Наименование показателя	На 30.06.25 г.				На 31.12.24 г.			
		Россия	Страны Ор- ганизации экономиче- ского со-	Другие страны	Итого	Россия	Страны Ор- ганизации экономиче- ского со-	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
23	кредиты, займы и прочие привлеченные сред- ства	5 524	-	-	5 524	6 163	-	-	6 163
24	прочая кредиторская задолженность	9 698	-	-	9 698	58 075	1	-	58 076
25	Обязательства выбывающих групп, классифи- цированных как предназначенные для про- дажи	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочее	3 918	-	-	3 918	4 330	-	-	4 330
27	Итого обязательств	17 444 747	-	-	17 444 747	16 191 000	1	-	16 191 001
28	Чистая балансовая позиция	1 944 724	-	-	1 944 724	1 629 043	(1)	-	1 629 042

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 30.06.2025

Таблица 50.13.1

Но- мер пока- зате- ля	Наименование по- казателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока по- гашения	Просрочен- ные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обя- зательства, клас- сифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убы- ток по усмотре-	278 944	898 013	1 188 456	1 221 417	1 226 333	1 193 043	7 894 536	2 386 497	36 389	-	16 323 628

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование по- казателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока по- гашения	Просрочен- ные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	нию негосудар- ственного пенси- онного фонда, в том числе:											
2	обязательства по договорам негосу- дарственного пенси- онного обеспе- чения	278 944	898 013	1 188 456	1 221 417	1 226 333	1 193 043	7 894 536	2 386 497	36 389	-	16 323 628
3	кредит, получен- ный в порядке расчетов по рас- четному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	средства, привле- ченные от госу- дарственных ор- ганизаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	средства, привле- ченные от кредит- ных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	средства, привле- ченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	средства, привле- ченные от физи- ческих лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	выпущенные об- лигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование по- казателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока по- гашения	Просрочен- ные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10	Финансовые обя- зательства, оцени- ваемые по аморти- зированной сто- имости, в том числе:	503	11 190	1 995	2 000	836	-	-	-	-	-	16 525
11	обязательства по договорам негосу- дарственного пен- сионного обеспе- чения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	кредиты, займы и прочие привле- ченные средства, в том числе:	503	1 492	1 995	2 000	836	-	-	-	-	-	6 826
13	обязательства по аренде	503	1 492	1 995	2 000	836	-	-	-	-	-	6 826
14	средства, привле- ченные по сдел- кам репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	выпущенные об- лигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	прочая кредитор- ская задолжен- ность, в том числе:	-	9 698	-	-	-	-	-	-	-	-	9 698
18	расчеты по кон- версионным опе- рациям, производ- ным финансовым инструментам,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование по- казателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока по- гашения	Просрочен- ные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	операциям с цен- ными бумагами и брокерским опе- рациям											
19	расчеты с постав- щиками и подряд- чиками	-	2 151	-	-	-	-	-	-	-	-	2 151
20	расчеты с пенси- онными агентами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	расчеты с про- чими кредито- рами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	расчеты с акцио- нерами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочее	-	7 547	-	-	-	-	-	-	-	-	7 547
24	Обязательства вы- бывающих групп, классифицирован- ных как предна- значенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	3 918	-	-	-	-	-	-	-	-	3 918
26	Итого обяза- тельств	279 447	913 122	1 190 451	1 223 417	1 227 169	1 193 043	7 894 536	2 386 497	36 389	-	16 344 070

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12.2024

Таблица 50.13.2

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	253 028	744 836	1 011 770	1 035 124	1 058 546	1 024 723	6 857 119	4 100 896	36 389	-	16 122 433
2	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	253 028	744 836	1 011 770	1 035 124	1 058 546	1 024 723	6 857 119	4 100 896	36 389	-	16 122 433
3	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер по- ка- за- те- ля	Наименование по- казателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока по- гашения	Просрочен- ные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	492	59 579	1 995	1 995	1 831	-	-	-	-	-	65 892
11	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	492	1 503	1 995	1 995	1 831	-	-	-	-	-	7 815
13	обязательства по аренде	492	1 503	1 995	1 995	1 831	-	-	-	-	-	7 815
14	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование по- казателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока по- гашения	Просрочен- ные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	прочая кредитор- ская задолжен- ность, в том числе:	-	58 076	-	-	-	-	-	-	-	-	58 076
18	расчеты по кон- версионным опе- рациям, производ- ным финансовым инструментам, операциям с цен- ными бумагами и брокерским опе- рациям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	расчеты с постав- щиками и подряд- чиками	-	1 547	-	-	-	-	-	-	-	-	1 547
20	расчеты с пенси- онными агентами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	расчеты с про- чими кредито- рами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	расчеты с акцио- нерами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочее	-	56 529	-	-	-	-	-	-	-	-	56 529
24	Обязательства вы- бывающих групп, классифицирован- ных как предна- значенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер по- ка- за- те- ля	Наименование по- казателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока по- гашения	Просрочен- ные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
25	Прочее	-	4 330	-	-	-	-	-	-	-	-	4 330
26	Итого обяза- тельств	253 520	808 745	1 013 765	1 037 119	1 060 377	1 024 723	6 857 119	4 100 896	36 389	-	16 192 654

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30.06.2025

Таблица 50.14.1

Но- мер пока- за- те- ля	Наименование показателя	До 3 ме- сяцев	От 3 ме- сяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	365 999	-	-	-	-	-	-	365 999
2	расчетные счета	359 013	-	-	-	-	-	-	359 013
3	денежные средства, переданные в довери- тельное управление	3 207	-	-	-	-	-	-	3 207
4	прочие денежные средства	3 779	-	-	-	-	-	-	3 779
5	Финансовые активы, в обязательном по- рядке классифицируемые как оценивае- мые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	421 009	6 507 867	-	-	-	-	-	6 928 876
6	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение эконо- мических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
7	встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение эконо- мических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	До 3 ме- сяцев	От 3 ме- сяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	долговые ценные бумаги	421 009	6 507 867	-	-	-	-	-	6 928 876
9	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
16	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
18	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 534 088	2 631 867	693 037	789 486	433 605	-	4 002 746	12 084 829
20	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 458 611	1 472 727	99 968	299 910	-	-	-	5 331 217
21	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 053	530 906	99 968	299 910	-	-	-	933 837
22	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	941 821	-	-	-	-	-	941 821

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	До 3 ме- сяцев	От 3 ме- сяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3 455 558	-	-	-	-	-	-	3 455 558
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
25	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	75 477	1 159 140	593 069	489 575	433 605	-	4 002 746	6 753 612
26	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	75 477	1 101 589	593 069	489 575	433 605	-	4 002 740	6 696 055
27	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-	-
28	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	5	5
29	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-
30	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	57 551	-	-	-	-	-	57 551
31	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Прочее	-	9 768	-	-	-	-	-	9 768
33	Итого активов	4 321 096	9 149 502	693 037	789 486	433 605	-	4 002 746	19 389 471

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	До 3 ме- сяцев	От 3 ме- сяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел II. Обязательства									
34	Финансовые обязательства, в обязатель- ном порядке классифицируемые как оце- ниваемые по справедливой стоимости че- рез прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
35	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение эконо- мических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
36	обязательства по обратной поставке цен- ных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-	-	-
37	обязательства по возврату заимствован- ных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
38	встроенные производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономи- ческих выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
39	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
40	Финансовые обязательства, классифици- руемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсион- ного фонда, в том числе:	249 753	829 481	1 016 498	967 407	926 621	869 343	12 566 506	17 425 606
41	обязательства по договорам негосудар- ственного пенсионного обеспечения и до- говорам долгосрочных сбережений	249 753	829 481	1 016 498	967 407	926 621	869 343	12 566 506	17 425 606
42	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-
43	средства, привлеченные от государствен- ных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
44	средства, привлеченные от кредитных ор- ганизаций	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	До 3 ме- сяцев	От 3 ме- сяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
45	средства, привлеченные от других юриди- ческих лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
46	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
47	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-
48	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
49	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	485	11 070	1 647	1 461	559	-	-	15 222
50	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	485	1 371	1 647	1 461	559	-	-	5 524
51	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-
52	средства, привлеченные от госу- дарственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
53	средства, привлеченные от кре- дитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
54	средства, привлеченные от дру- гих юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
55	средства, привлеченные от физи- ческих лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
56	обязательства по аренде	485	1 371	1 647	1 461	559	-	-	5 524
57	средства, привлеченные по сдел- кам репо	-	-	-	-	-	-	-	-
58	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-
59	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
60	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	9 698	-	-	-	-	-	9 698

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	До 3 ме- сяцев	От 3 ме- сяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
61	расчеты по конверсионным опе- рациям, производным финансовым ин- струментам, операциям с ценными бума- гами и цифровыми финансовыми акти- вами	-	-	-	-	-	-	-	-
62	расчеты с поставщиками и под- рядчиками	-	2 151	-	-	-	-	-	2 151
63	расчеты с агентами	-	-	-	-	-	-	-	-
64	расчеты с прочими кредиторами	-	-	-	-	-	-	-	-
65	расчеты с акционерами	-	-	-	-	-	-	-	-
66	прочее	-	7 547	-	-	-	-	-	7 547
67	Обязательства (обязательства выбываю- щих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
68	Прочее	-	3 918	-	-	-	-	-	3 918
69	Итого обязательств	250 238	844 468	1 018 145	968 868	927 180	869 343	12 566 506	17 444 747
70	Итого разрыв ликвидности	4 070 858	8 305 034	(325 108)	(179 382)	(493 574)	(869 343)	(8 563 760)	1 944 724

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2024

Таблица 50.14.2

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	До 3 ме- сяцев	От 3 ме- сяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	1 063 355	-	-	-	-	-	-	1 063 355
2	расчетные счета	882 986	-	-	-	-	-	-	882 986
3	денежные средства, переданные в довери- тельное управление	179 199	-	-	-	-	-	-	179 199
4	прочие денежные средства	1 171	-	-	-	-	-	-	1 171
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	80 415	4 188 099	-	-	-	-	-	4 268 515
6	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономиче- ских выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
7	встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономиче- ских выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги	80 415	4 188 099	-	-	-	-	-	4 268 515
9	депозиты в кредитных организациях и бан- ках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости че- рез прибыль или убыток по усмотрению не- государственного пенсионного фонда, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	До 3 ме- сяцев	От 3 ме- сяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
16	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
18	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 742 305	1 121 053	814 902	731 686	647 417	431 811	3 989 586	12 478 760
20	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4 665 495	733 004	99 988	-	299 967	-	-	5 798 455
21	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 074	531 141	99 988	-	299 967	-	-	934 170
22	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	201 864	-	-	-	-	-	201 864
23	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4 662 421	-	-	-	-	-	-	4 662 421
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
25	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	76 809	388 048	714 914	731 686	347 450	431 811	3 989 586	6 680 305
26	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	76 809	388 048	714 914	731 686	347 450	431 811	3 989 586	6 680 305

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	До 3 ме- сяцев	От 3 ме- сяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
27	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-	-
28	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-
30	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Прочее	-	9 413	-	-	-	-	-	9 413
33	Итого активов	5 886 076	5 318 565	814 902	731 686	647 417	431 811	3 989 586	17 820 043
Раздел II. Обязательства									
34	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
35	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
36	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-	-	-
37	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	До 3 ме- сяцев	От 3 ме- сяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
38	встроенные производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
39	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
40	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	215 368	669 858	922 109	945 759	963 986	929 121	11 476 232	16 122 433
41	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	215 368	669 858	922 109	945 759	963 986	929 121	11 476 232	16 122 433
42	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-
43	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
44	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
45	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
46	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
47	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-
48	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
49	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	485	59 448	1 648	1 462	1 195	-	-	64 239
50	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	485	1 372	1 648	1 462	1 195	-	-	6 163
51	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	До 3 ме- сяцев	От 3 ме- сяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
52	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
53	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
54	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
55	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
56	обязательства по аренде	485	1 372	1 648	1 462	1 195	-	-	6 163
57	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-	-	-	-	-
58	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-
59	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
60	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	58 076	-	-	-	-	-	58 076
61	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-
62	расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1 547	-	-	-	-	-	1 547
63	расчеты с агентами	-	-	-	-	-	-	-	-
64	расчеты с прочими кредиторами	-	-	-	-	-	-	-	-
65	расчеты с акционерами	-	-	-	-	-	-	-	-
66	прочее	-	56 529	-	-	-	-	-	56 529
67	Обязательства (обязательства выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
68	Прочее	-	4 330	-	-	-	-	-	4 330
69	Итого обязательств	215 853	733 636	923 757	947 221	965 181	929 121	11 476 232	16 191 001
70	Итого разрыв ликвидности	5 670 223	4 584 929	(108 855)	(215 534)	(317 764)	(497 310)	(7 486 646)	1 629 042

Обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 30.06.2025 года

Таблица 50.15.1

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	365 999	-	-	-	365 999
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 928 876	-	-	-	6 928 876
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 928 876	-	-	-	6 928 876
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 084 829	-	-	-	12 084 829
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 331 217	-	-	-	5 331 217
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	6 753 612	-	-	-	6 753 612
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
14	Прочее	9 768	-	-	-	9 768
15	Итого активов	19 389 471	-	-	-	19 389 471
Раздел II. Обязательства						

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	17 425 606	-	-	-	17 425 606
17	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	17 425 606	-	-	-	17 425 606
19	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	17 425 606	-	-	-	17 425 606
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 222	-	-	-	15 222
21	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 524	-	-	-	5 524
23	прочая кредиторская задолженность	9 698	-	-	-	9 698
24	Прочее	3 918	-	-	-	3 918
25	Итого обязательств	17 444 747	-	-	-	17 444 747
26	Чистая балансовая позиция	1 944 724	-	-	-	1 944 724

Обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2024 года

Таблица 50.15.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 063 355	-	-	-	1 063 355
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 268 515	-	-	-	4 268 515
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 268 515	-	-	-	4 268 515
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 478 760	-	-	-	12 478 760
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 798 455	-	-	-	5 798 455
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	6 680 305	-	-	-	6 680 305
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
14	Прочее	9 413	-	-	-	9 413
15	Итого активов	17 820 043	-	-	-	17 820 043
Раздел II. Обязательства						

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 122 433	-	-	-	16 122 433
17	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	16 122 433	-	-	-	16 122 433
19	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	16 122 433	-	-	-	16 122 433
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 239	-	-	-	64 239
21	обязательства по договорам негосударственного обеспечения	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 163	-	-	-	6 163
23	прочая кредиторская задолженность	58 076	-	-	-	58 076
24	Прочее	4 330	-	-	-	4 330
25	Итого обязательств	16 191 001	-	-	-	16 191 001
26	Чистая балансовая позиция	1 629 042	-	-	-	1 629 042

Примечание 51. Передача финансовых активов

По состоянию на 31.12.2024 и на 30.06.2025 у Фонда отсутствовали финансовые активы, переданные без прекращения признания.

Примечание 52. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 52.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Условные обязательства, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе у Фонда, отсутствуют.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Условные активы, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе у Фонда, отсутствуют.

Примечание 53. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

По состоянию на 31.12.2024 и на 30.06.2025 у Фонда отсутствуют производные финансовые инструменты.

Примечание 54. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 54.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на отчетную дату и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости; причины таких переводов; порядок определения негосударственным пенсионным фондом даты перевода между уровнем 1 и уровнем 2	Инвестиции в долговые инструменты на общую сумму 137 549 тыс. руб., включенные в категорию «финансовые активы, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли», перестали обращаться на активном рынке в течение первого полугодия 2025 года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на 30 июня 2025

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		года как финансовые инструменты уровня 2. В течение первого полугодия 2025 года восстановилась торговая активность на финансовых рынках, и инвестиции в долговые инструменты были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на 30 июня 2025 года как финансовые инструменты уровня 1 в сумме 552 123 тыс. руб.
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на отчетную дату и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости; порядок определения негосударственным пенсионным фондом даты перевода между уровнями	-
3	В отношении оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, - описание чувствительности данных оценок к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к существенно высокой или низкой оценке справедливой стоимости	-
4	В отношении оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости, - описание применяемых методов оценки справедливой стоимости	-
5	В отношении оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости, - описание используемых для оценки исходных данных	-

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого спра- ведливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 218 403	710 473	-	6 928 876
2	финансовые активы, в том числе:	6 218 403	710 473	-	6 928 876
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 218 403	710 473	-	6 928 876
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 218 403	710 473	-	6 928 876
5	долевые ценные бумаги	837 500	-	-	837 500
6	долговые ценные бумаги	5 380 903	710 473	-	6 091 376
7	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	17 425 606	17 425 606
8	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	17 425 606	17 425 606
9	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	17 425 606	17 425 606
10	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	-	-	17 425 606	17 425 606

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
11	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	-	-	17 425 606	17 425 606

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2024

Таблица 54.2

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 031 067	1 237 448	-	4 268 515
2	финансовые активы, в том числе:	3 031 067	1 237 448	-	4 268 515
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 031 067	1 237 448	-	4 268 515
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 031 067	1 237 448	-	4 268 515

Но- мер по- ка- за- те- ля	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого спра- ведливая сто- имость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
5	долевые ценные бумаги	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги	3 031 067	1 237 448	-	4 268 515
7	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	16 122 433	16 122 433
8	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	16 122 433	16 122 433
9	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	16 122 433	16 122 433
10	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	-	-	16 122 433	16 122 433
11	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	-	-	16 122 433	16 122 433

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

Таблица 54.4.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 181 018	7 405 928	-	11 586 946	12 450 828
2	денежные средства, в том числе:	-	366 000	-	366 000	365 999
3	денежные средства в кассе	-	4	-	4	4
3(1)	цифровые рубли	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	расчетные счета	-	359 014	-	359 014	359 013
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	3 207	-	3 207	3 207
7	прочие денежные средства	-	3 775	-	3 775	3 775
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 181 018	7 039 929	-	11 220 947	12 084 829
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	5 257 819	-	5 257 819	5 331 217
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	860 292	-	860 292	933 837

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	941 966	-	941 966	941 821
12	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	3 455 561	-	3 455 561	3 455 558
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	4 181 018	1 782 110	-	5 963 128	6 753 612
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 181 018	1 724 553	-	5 905 572	6 696 055
16	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
17	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	5	-	5	5
18	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
19	расчеты с акционерами	-	-	-	-	-
20	прочее	-	57 551	-	57 551	57 551
21	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
22	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
23	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
24	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	15 222		15 222	15 222
25	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	-	-	-	-	-
26	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	5 524	-	5 524	5 524
27	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
28	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
29	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
30	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	5 524	-	5 524	5 524
31	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
32	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-	-
33	выпущенные облигации	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
34	прочее	-	-	-	-	-
35	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	9 698	-	9 698	9 698
36	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-
37	расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	2 151	-	2 151	2 151
38	расчеты с агентами	-	-	-	-	-
39	расчеты с прочими кредиторами	-	-	-	-	-
40	расчеты с акционерами	-	-	-	-	-
41	прочее	-	7 547	-	7 547	7 547

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

Таблица 54.4.2

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 833 006	8 396 517	-	12 229 523	13 542 116
2	денежные средства, в том числе:	-	1 063 371	-	1 063 371	1 063 355
3	денежные средства в кассе	-	3	-	3	3
3(1)	цифровые рубли	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	расчетные счета	-	882 999	-	882 999	882 986
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	179 202	-	179 202	179 199
7	прочие денежные средства	-	1 168	-	1 168	1 168
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 833 006	7 333 146	-	11 166 152	12 478 760
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	5 670 216	-	5 670 216	5 798 455

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	805 894	-	805 894	934 170
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	201 891	-	201 891	201 864
12	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	4 662 432	-	4 662 432	4 662 421
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	3 833 006	1 662 930	-	5 495 936	6 680 305
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 833 006	1 662 930	-	5 495 936	6 680 305
16	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
17	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-
18	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
19	расчеты с акционерами	-	-	-	-	-
20	прочее	-	-	-	-	-
21	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
22	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
23	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
24	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	64 239	-	64 239	64 239
25	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
26	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	6 163		6 163	6 163
27	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
28	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
29	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
30	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	6 163	-	6 163	6 163
31	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
32	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-	-
33	выпущенные облигации	-	-	-	-	-
34	прочее	-	-	-	-	-
35	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	58 076	-	58 076	58 076

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
36	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-
37	расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1 547	-	1 547	1 547
38	расчеты с агентами	-		-	-	-
39	расчеты с прочими кредиторами	-	-	-	-	-
40	расчеты с акционерами	-	-	-	-	-
41	прочее	-	56 529	-	56 529	56 529

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 30.06.2025

Таблица 54.5.1

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справед- ливая стои- мость	Балан- совая стои- мость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использу- ющая дан- ные наблюдае- мых рын- ков (уро- вень 2)	модель оценки, использу- ющая зна- чительный объем не- наблюдае- мых дан- ных (уро- вень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-
2	Прочее	-	-	44 264	44 264	44 264
3	Итого	-	-	44 264	44 264	44 264

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балан-
совая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на
31.12.2024

Таблица 54.5.2

Но- мер пока- за- теля	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справед- ливая стои- мость	Балан- совая стои- мость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использу- ющая дан- ные наблюдае- мых рын- ков (уро- вень 2)	модель оценки, использу- ющая зна- чительный объем не- наблюдае- мых дан- ных (уро- вень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-
2	Прочее	-	-	39 293	39 293	39 293
3	Итого	-	-	39 293	39 293	39 293

Примечание 55. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

По состоянию на 31.12.2024 и 30.06.2025 у Фонда не существовало соглашений о взаимозачете с контрагентами.

Примечание 56. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.06.2025 года

Таблица 56.1.1

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Прочие свя- занные сто- роны	Итого
1	2	3	4
1	Денежные средства	339 026	339 026
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 441 152	4 441 152
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 441 152	4 441 152
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-
6	долговые инструменты	-	-
7	долевые инструменты	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 575 283	7 575 283
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 875 661	1 875 661
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	5 699 622	5 699 622
21	Прочие активы	82	82
22	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-
23	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
24	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	-

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Прочие свя- занные сто- роны	Итого
1	2	3	4
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 071	13 071
26	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	-	-
27	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 524	5 524
28	прочая кредиторская задолженность	7 547	7 547

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024 года

Таблица 56.1.2

Но- мер по- ка- за- теля	Наименование показателя	Прочие свя- занные сто- роны	Итого
1	2	3	4
1	Денежные средства	864 370	864 370
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 613 638	2 613 638
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 613 638	2 613 638
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-
6	долговые инструменты	-	-
7	долевые инструменты	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 811 611	6 811 611
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 136 062	1 136 062
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	5 675 549	5 675 549
21	Прочие активы	881	881
22	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-

Но- мер по- ка- за- те- ля	Наименование показателя	Прочие свя- занные сто- роны	Итого
1	2	3	4
23	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
24	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	-
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 814	12 814
26	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	-	-
27	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 163	6 163
28	прочая кредиторская задолженность	6 652	6 652

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

В ходе обычной деятельности Фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, другими связанными сторонами. Эти операции включают: размещение денежных средств на счетах и депозитах, вложения в ценные бумаги (облигации), доверительное управление средствами Фонда. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 полугодие 2025 года

Таблица 56.2.1

Но- мер по- ка- за- те- ля	Наименование показателя	Ключе- вой управлен- ческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Процентные доходы	-	1 065 430	1 065 430
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	243 497	243 497
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам	-	(948)	(948)
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-
6	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-
7	Процентные расходы	-	(345)	(345)
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	10 521	10 521
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-	-
10	Финансовые доходы (расходы) по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	-	-	-
11	Общие и административные расходы	(31 332)	(16 343)	(47 676)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 полугодие 2024 года

Таблица 56.2.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Процентные доходы	-	217 420	217 420
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	(47 442)	(47 442)
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам	-	-	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-
6	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	(5 205)	(5 205)
7	Процентные расходы	-	(391)	(391)
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	-	-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-	-
10	Финансовые доходы (расходы) по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	-	-	-
11	Общие и административные расходы	(21 224)	(6 596)	(27 820)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2 квартал 2025 года

Таблица 56.2.3

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Процентные доходы	-	550 902	550 902
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	137 270	137 270
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам	-	(966)	(966)
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-
6	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-
7	Процентные расходы	-	(169)	(169)
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	5 190	5 190
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-	-
10	Финансовые доходы (расходы) по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	-	-	-
11	Общие и административные расходы	(28 683)	(7 697)	(36 380)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2 квартал 2024 года

Таблица 56.2.4

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Процентные доходы	-	25 723	25 723
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	(86 926)	(86 926)
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам	-	-	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-
6	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-
7	Процентные расходы	-	(196)	(196)
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	-	-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-	-
10	Финансовые доходы (расходы) по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	-	-	-
11	Общие и административные расходы	(18 786)	(3 339)	(22 125)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 56.3

Но- мер по- каза- теля	Наименование показателя	За отчет- ный пе- риод	За анало- гичный период предыду- щего года	За по- следний квартал отчет- ного пе- риода	За послед- ний квар- тал анало- гичного периода предыду- щего года
1	2	3	4	5	6
1	Краткосрочные вознагражде- ния работникам	31 332	21 224	28 683	18 786
2	Вознаграждения работникам по окончании трудовой дея- тельности	-	-	-	-
3	Прочие долгосрочные возна- граждения работникам	-	-	-	-
4	Выходные пособия	-	-	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-	-	-
6	Итого	31 332	21 224	28 683	18 786

Примечание 57. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
28.07.2025

Д.Е. Вахрамеев

