НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД
ГАЗПРОМБАНК-ФОНД
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ 2025 ГОДА ПО 31 МАРТА 2025 ГОДА

Оглавление

Оглавление 1

Общие сведения 4

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС АО «НПФ ГАЗПРОМБАНК-ФОНД» НА 31.03.2025 1

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «НПФ ГАЗПРОМБАНК-ФОНД» ЗА 1 КВРАТАЛ 2025 ГОДА. 5

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА АО «НПФ ГАЗПРОМБАНК-ФОНД» ЗА 1 КВАРТАЛ 2025 ГОДА. 8

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ АО «НПФ ГАЗПРОМБАНК-ФОНД» ЗА 1 КВАРТАЛ 2025 ГОДА 11

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ 14

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда 14

Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность 15

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 16

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики 18

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты 46

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток 50

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда 52

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты 52

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты 52

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах 53

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность 58

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 65

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия 65
Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия 65
Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия.....65
Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи.....65
Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него 66
Примечание 18. Нематериальные активы капитальные вложения в них 66
Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них 68
Примечание 20. Прочие активы.....72
Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....73
Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда.....74
Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений.....75
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства.....76
Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность.....77
Примечание 26. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами 77
Примечание 27. Резервы - оценочные обязательства 77
Примечание 28. Прочие обязательства 77
Примечание 29. Капитал.....78
Примечание 30. Управление капиталом 79
Примечание 31. Результат оказания страховых услуг по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета.....79
Примечание 32. Процентные доходы.....79
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 81
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.....83
Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход 83
Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. 83

Примечание 37. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него....83
Примечание 38. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)....83
Примечание 39. Процентные расходы....84
Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами....85
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....86
Примечание 42. Общие и административные расходы....86
Примечание 43. Прочие доходы и расходы Прочие доходы....87
Примечание 44. Аренда....88
Примечание 45. Налог на прибыль....89
Примечание 46. Дивиденды....93
Примечание 47. Прибыль (убыток) на акцию....93
Примечание 48. Сегментный анализ....93
Примечание 49. Реклассификация финансовых активов....93
Примечание 50. Управление рисками....94
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....129
Примечание 55. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств....133
Примечание 56. Операции со связанными сторонами....134
Примечание 57. События после окончания отчетного периода....145

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 31.03.2025

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.25.	На 31.12.24.	На 31.12.23
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	1 115 681	1 063 355	836 386
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6, 7	6 446 922	4 268 515	5 867 199
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	6 446 922	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	10 997 037	12 478 760	9 274 891
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	4 282 282	5 798 455	2 830 167
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	11	6 714 756	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	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.25.	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	19 658	18 949	3 699
20	Основные средства и капитальные вложения в них	19	13 891	9 375	9 552
21	Требования по текущему налогу на прибыль	45	-	-	-
22	Отложенные налоговые активы	45	3 662	6 010	3 645
23	Прочие активы	20	10 589	10 968	2 783
24	Итого активов		18 607 441	17 855 933	15 998 154
Раздел II. Обязательства					
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	21	16 831 604	16 122 433	14 480 442
26	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-	-
27	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые	22	16 831 604	16 122 433	14 480 442

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.25.	На 31.12.24.	На 31.12.23
1	2	3	4	5	6
	по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
28	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23, 24, 25	17 364	64 239	37 668
29	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	23	-	-	-
30	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 847	6 163	6 519
31	прочая кредиторская задолженность	25	11 517	58 076	31 149
32	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-	-
33	Обязательства по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17, в том числе:	12	-	-	-
34	обязательства по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	12	-	-	-
35	обязательства по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	12	-	-	-
36	Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	26	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.25.	На 31.12.24.	На 31.12.23
1	2	3	4	5	6
37	Обязательство по текущему налогу на прибыль	45	1 139	9 068	2 801
38	Отложенные налоговые обязательства	45	-	-	-
39	Резервы - оценочные обязательства	27	-	-	-
40	Прочие обязательства	28	5 802	4 330	4 017
41	Итого обязательств		16 855 909	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 (непокрытый убыток)		1 592 982	1 497 313	1 314 675
48	Итого капитала		1 751 532	1 655 863	1 473 225
49	Итого капитала и обязательств		18 607 441	17 855 933	15 998 154

АО «НПФ Газпромбанк-фонд» Д.Е. Вахрамеев
18.07.2025

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

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений				
1	Выручка по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:	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	-	-
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		-	-
8.1	Убытки и восстановление убытков от обесценения активов, признанных в отношении аквизиционных денежных потоков	31	-	-
9	Результат оказания страховых услуг по группам договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		-	-
Раздел II. Инвестиционная и финансовая деятельность				
10	Процентные доходы	32	618 324	401 018
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	110 134	(4 916)
12	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	33	110 134	(4 916)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	34	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	по усмотрению негосударственного пенсионного фонда			
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	-	-
15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
16	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, в том числе:		-	-
20	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-	-
21	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	37	-	-
23	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		-	-
24	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	38	-	(5 205)
25	Процентные расходы	39	(176)	(195)
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль	40	(585 199)	4 317

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда			
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		143 121	395 019
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
30	Общие и административные расходы	42	(43 012)	(37 248)
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	-	-
33	Прочие расходы	43	-	-
34	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(43 012)	(37 248)
35	Прибыль (убыток) до налогообложения		100 109	357 771
36	Налог на прибыль, в том числе:	45	(4 441)	(990)
37	текущй налог на прибыль	45	(2 093)	(1 448)
38	отложенный налог на прибыль	45	(2 348)	457
39	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения		-	-
40	Прибыль (убыток) после налогообложения		95 669	356 781
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
41	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
42..77			-	-
78	Итого прочего совокупного дохода (расхода) за отчетный период		-	-
79	Итого совокупного дохода (расхода) за отчетный период		95 669	356 781

АО «НПФ Газпромбанк-фонд» Д.Е. Вахрамеев
18.07.2025

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

Код формы по ОКУД: 0420213

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акци-	Резервы			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых		итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9..16	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		-	-	-	-	-	-	-	356 781	356 781
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акци-	Резервы			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых		итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9..16	17	18	19
14	Прочие взносы акционеров		-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие распределения в пользу акционеров		-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочее движение резервов	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Остаток на 31.03.24 г.		151 000	-	7 550	-	-	-	-	1 671 456	1 830 006
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		-	-	-	-	-	-	-	95 669	95 669
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акци-	Резервы			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых		итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9..16	17	18	19
32	Прочие распределения в пользу акционеров		-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Прочее движение резервов	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Остаток на 31.03.25 г., в том числе:		151 000	-	7 550	-	-	-	-	1 592 982	1 751 532
35	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе нераспределенной прибыли по состоянию на 31 марта 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 784 900 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» Д.Е. Вахрамеев
18.07.2025

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

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

Номер показателя	Наименование показателя	Примечание	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего 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		262 888	213 990
2	Выплаты по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(144 245)	(132 358)
3	Оплата аквизиционных денежных потоков		-	-
3.1	Прочие денежные потоки по договорам об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		5 332	-
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(20 534)	(20 738)
5	Выплата вознаграждения доверительному управляющему		(56 529)	(30 314)
6	Выплата вознаграждения специализированному депозитарию		(4 535)	(4 201)
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		173 297	1 057 815
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		(2 215 964)	(413 747)
9	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 768)	(6 550)
10	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
11	Проценты уплаченные		-	-
12	Проценты полученные		540 512	312 948
13	Уплаченный налог на прибыль		(10 022)	(3 793)
14	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	38
15	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 475 567)	973 090
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		-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Примечание	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
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		(4 975)	-
20	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(508)	(3 068)
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		-	-
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		1 533 966	100 252
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	(61 956)
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 528 484	(844 380)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой		-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Примечание	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	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:		(590)	(525)
40	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(590)	(525)
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		-	-
46	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
47	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(590)	(525)
48	Сальдо денежных потоков за отчетный период		52 326	128 185
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	1 115 681	964 571

АО «НПФ Газпромбанк-фонд» Д.Е. Вахрамеев
18.07.2025

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 государства. Конечный бенефициар отсутствует.
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 31.03.2025 – 21 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.	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 вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. 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. В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	3	4
		безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан. 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%. 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.
2	Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику. 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

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	Реклассификация сравнительных сумм произведена в части отражения доходов и расходов по обязательствам по негосударственному пенсионному обеспечению в связи с переходом на МСФО 9. Реклассификация финансовых активов связана с первым применением с 1 января 2025 года МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
4	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В связи с переходом на МСФО (IFRS) 9 была осуществлена реклассификация финансовых активов, а также сформирован оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024. В связи с переходом на МСФО (IFRS) 9 была осуществлена классификация договоров негосударственного обеспечения в качестве финансовых обязательств классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда. Фондом было проведено тестирование облигаций, учитываемых по амортизированной стоимости, на предмет прохождения теста на SPPI.
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 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	Общий убыток на нераспределенную прибыль от реклассификации финансовых активов и формированию резервов под ожидаемые кредитные убытки составил на 31.12.2024 составили 647 тыс. руб.

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 вли-	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 –

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
	яют профессиональные суждения на оценку этих показателей).	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 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. 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 %.
4	Информация об использованных исходных данных, допущениях и моделях оценки, в том числе: информация о методах, использованных для оценки договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, и способы определения исходных данных для применения этих методов; информация об изменениях методов и способов определения исходных данных, использованных для оценки договоров об обязательном	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.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
	пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, причины каждого изменения и вид затронутых договоров	
5	Информация об уровне доверительной вероятности, который использовался для расчета рисковой поправки на нефинансовый риск, и о кривой доходности (или диапазоне кривых доходности), которая используются для дисконтирования денежных потоков, изменчивость которых не зависит от доходности базовых статей. В случае если негосударственный пенсионный фонд для определения рисковой поправки на нефинансовый риск использует метод, отличный от метода, основанного на уровне доверительной вероятности, негосударственным пенсионным фондом раскрывается информация об используемом методе и уровне доверительной вероятности, который соответствует результатам такого метода	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.
6	Подходы к оценке финансовых инструментов	В отношении финансовых инструментов Фонд применяет МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», заменивший МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты». ***Классификация - финансовые активы*** 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. МСФО (IFRS) 9 предусматривает три основные категории оценки финансовых активов: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		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. Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в случае, если он отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирован по усмотрению Фонда как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток: • 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. 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: • 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. 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. Все финансовые активы, которые не отвечают критериям для их оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через про-

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		чий 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 уменьшить учетное несоответствие, которое иначе возникло бы. **Оценка бизнес-модели** 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: • 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). Частота, объем и сроки возникновения продаж в прошлых периодах, причины таких продаж, а также ожидания в отношении будущего уровня

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		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. Финансовые активы, которые удерживаются для торговли, и управление которыми осуществляется и результативность которых оценивается на основе справедливой стоимости, будут оцениваться по 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. ***Оценка того, являются ли предусмотренные договором потоки денежных средств исключительно выплатой основной суммы и процентов*** 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. 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: • условные события, которые могут изменить сроки или сумму денежных потоков; • условия, имеющие эффект рычага (левередж);

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		• 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. ***Обесценение - финансовые активы и активы по договору*** 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. 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 долевые инструменты и активов по договору. Дебиторская задолженность по страхованию не относится к сфере применения требований МСФО (IFRS) 9 в отношении оценки обесценения. Согласно МСФО (IFRS) 9 оценочные резервы под убытки будут оцениваться одним из следующих способов: • 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. Оценка ожидаемых кредитных убытков за весь срок применяется, если кредитный риск по финан-

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		совому 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. Требования МСФО (IFRS) 9 в части обесценения являются сложными и требуют использования профессиональных суждений и допущений, особенно в следующих областях: • 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. ***Определение понятия «дефолт»*** В соответствии с МСФО (IFRS) 9 финансовый актив будет относится Фондом к финансовым активам, по которым наступило событие дефолта, в следующих случаях: • 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. При оценке наступления события дефолта по обязательствам заемщика Фонд будет учитывать следующие показатели: • 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.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		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. ***Значительное повышение кредитного риска*** 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 Фонда, экспертной оценке качества займа и прогнозной информации. Фонд в первую очередь выявит, имело ли место значительное повышение кредитного риска для позиции, подверженной кредитному риску, путем сравнения: • 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. Оценка значительного повышения кредитного риска с момента первоначального признания финансового инструмента требует определения даты первоначального признания инструмента. ***Классификация - финансовые обязательства*** МСФО (IFRS) 9 в значительной степени сохраняет существующие в МСФО (IAS) 39 требования в отношении классификации финансовых обязательств. 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: • та часть изменения справедливой стоимости финансового обязательства, которая обусловлена

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		изменениями кредитного риска по этому обязательству, представляется в составе прочего совокупного дохода; и • оставшаяся часть изменения справедливой стоимости представляется в составе прибыли или убытка. Фонд классифицировал по своему усмотрению пенсионные обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
7	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	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) 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	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. 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. В Российской Федерации были введены временные

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		экономические меры ограничительного характера относительно валютных операций, а также заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. 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. 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. Руководство Фонда регулярно проводит оценку 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 применение 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 новы1 стандарт МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», описаны в пунктах 5 и 6 Примечании 3.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
12	Критерии признания и база оценки денежных средств и	Классификация активов Фонда в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
	их эквивалентов	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 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.
13	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - 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

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		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. В случае если ЭСП, рассчитанная при первоначальном признании депозита на основании профессионального суждения стороны, инициирующей сделку, выходит за рамки диапазона рыночных ставок ЭСП по аналогичным депозитам, Фондом осуществляется корректировка стоимости депозита на дату первоначального признания до справедливой стоимости. Порядок определения диапазона рыночных ставок ЭСП по депозитам определен в Методике определения справедливой стоимости активов и обязательств 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.
14	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-При первоначальном признании оценка справедливой стоимости ценных бумаг признается надежной, если она определена следующим образом: 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

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		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: - 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 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. - После первоначального признания оценка справедливой стоимости ценных бумаг признается надежной, если она определена в соответствии с Методикой определения справедливой стоимости активов и обязательств. 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.
15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Фонд классифицирует в указанную категорию ценные бумаги, для которых одновременно выполняются следующие условия: - ценная бумага удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи ценной бумаги; - договорные условия ценной бумаги обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга (SPPI-тест).

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
16	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	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»). 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). Данные долговые ценные бумаги классифицируются как облигационные займы и подлежат учету на балансовом счете 504 «Долговые ценные бумаги (кроме векселей), оцениваемые по амортизированной стоимости». 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. Долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости, не переоцениваются. С даты первоначального признания долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, и по дату их отчуждения (за исключением операций по передачи 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.
17	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Фонда отсутствуют инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
18	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	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 по-

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		следующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. 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. 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. 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). 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.
19	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Фонд учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, в которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Фонда не подлежат реклассификации в иную оценочную категорию.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
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	Финансовые активы и обязательства взаимозасчитываются, 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
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
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,	Договоры страхования, заключаемые Фондом, в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска классифицируются в один из следующих портфелей:

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
	негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений. Критерии формирования групп и портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	- 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. Фонд ведет учет пенсионных обязательств и обязательств по долгосрочным сбережениям в соответствии с требованиями МСФО 9. (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
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 рас-	См. п.25 Примечания 4.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
	четных оценках будущих денежных потоков по договорам без условий прямого участия	
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 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	См. п.25 Примечания 4.
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 рисковой 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

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
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		
37	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	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: - объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. 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, изготовляемых) стоимость которых составляет не более 100 тыс. руб. без учета НДС. Объекты основных средств Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения
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	Срок полезного использования объектов основных

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
	каждой группы основных средств) и их изменения	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		
40	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных актив	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - 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. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами);

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		- программное обеспечение (в том числе, на которое Фонд не обладает исключительными правами), расходы на его внедрение; - создание баз данных, сайтов и т.п. 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.
41	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Оценка приобретенных/созданных НМА определяется по сумме затрат на их приобретения или создание. При этом сумма налога, уплаченная при их приобретении и создании, единовременно, 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

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		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. Затраты 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.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
45	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	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 длящимся 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

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		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 договорами 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

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		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 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.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
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 договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	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 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	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
	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.
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 31.03.2025 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 независимом 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

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
		их в соответствии со стандартами ОСБУ и стандартами МСФО.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	2	-	2	3	-	3
1(1)	Цифровые рубли	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Расчетные счета	1 011 010	(12)	1 010 998	883 000	(13)	882 987
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	102 914	(1)	102 913	179 203	(3)	179 200
5	Прочие денежные средства	1 770	-	1 770	1 168	-	1 168
6	Итого	1 115 694	(13)	1 115 681	1 063 371	(16)	1 063 355

Денежные средства и их эквиваленты по деятельности НПО и формированию долгосрочных сбережений

Таблица 5.1.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
1(1)	Цифровые рубли	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Расчетные счета	806 792	(6)	806 786	801 947	(11)	801 936
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	2 166	-	2 166	2 479	-	2 479
5	Прочие денежные средства	1 451	-	1 451	1 039	-	1 039
6	Итого	810 410	(6)	810 404	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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	2	-	2	3	-	3
1(1)	Цифровые рубли	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Расчетные счета	204 217	(6)	204 211	81 052	(1)	81 051
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	100 746	(1)	100 745	176 723	(3)	176 720
5	Прочие денежные средства	319	-	319	129	-	129
6	Итого	305 284	(7)	305 277	257 907	(5)	257 902

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.	На 31.12.24 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 115 681	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	1 115 681	1 063 355

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за отчетный период

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при перво-	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансо-		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	16	-	-	-	16
2	расчетные счета	13	-	-	-	13
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	3	-	-	-	3
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые	(3)	-	-	-	(3)

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при перво-	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансо-		
1	2	3	4	5	6	7
	кредитные убытки, в том числе:					
6	расчетные счета	(1)	-	-	-	(1)
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	(2)	-	-	-	(2)
8	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
9	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-
10	расчетные счета	-	-	-	-	-
11	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
12	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
13	Реклассификация, в том числе:	-	-	-	-	-
14	расчетные счета	-	-	-	-	-
15	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
16	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
17	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-
18	расчетные счета	-	-	-	-	-
19	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
20	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
21	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025, в том числе:	13	-	-	-	13
22	расчетные счета	12	-	-	-	12

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при перво-	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансо-		
1	2	3	4	5	6	7
23	денежные средства, переданные в доверительное управление	1	-	-	-	1
24	прочие денежные средства	-	-	-	-	-

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

Таблица 6.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25	На 31.12.24
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	6 446 922	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	6 446 922	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 31.03.25 г.	На 31.12.24 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	6 020 197	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	6 020 197	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 31.03.25 г.	На 31.12.24 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	426 725	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	426 725	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 31.03.25 г.	На 31.12.24 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	6 446 922	4 268 515
6	Правительства Российской Федерации	3 061 456	2 072 126
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	113 129	109 588
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	234 130	231 070
10	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	611 116	612 162
11	нефинансовых организаций	2 427 092	1 243 568
12	Итого	6 446 922	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 31.03.2025 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 31.03.2025 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 31.03.2025 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

Таблица 10.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	949 691	(64)	949 626	934 245	(75)	934 170
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	213 655	(21)	213 634	201 891	(27)	201 864
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3 119 023	(2)	3 119 021	4 662 432	(10)	4 662 421
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
6	Итого	4 282 369	(87)	4 282 282	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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидае-	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	903 152	(62)	903 090	888 683	(71)	888 611
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	213 655	(21)	213 634	201 891	(27)	201 864
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3 119 023	(2)	3 119 021	4 662 432	(10)	4 662 421
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
6	Итого	4 235 830	(85)	4 235 745	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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	46 539	(2)	46 537	45 563	(3)	45 559
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
6	Итого	46 539	(2)	46 537	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

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным 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:	(25)	(25)
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(10)	(10)
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(6)	(6)
9	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	(8)	(8)

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
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	-	-
18	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
19	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-
20	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
21	Прочие изменения, в том числе:	-	-
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
23	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
24	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-
25	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
26	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.25 г., в том числе:	87	87
27	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	64	64
28	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21	21
29	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2	2
30	прочие размещенные средства в кредитных 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 31.03.25 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	221-1114	7,43-8,8	311-1204
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	23,3-25,1	200-263	23,3-25,1	290-353
3	субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	21,13-21,77	1-4	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 31.03.25 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:	6 715 264	(509)	6 714 756	6 680 824	(519)	6 680 305
2	Правительства Российской Федерации	4 440 065	(292)	4 439 773	4 406 692	(290)	4 406 402
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	296 965	(31)	296 934	292 433	(31)	292 402
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	-
5	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	387 656	(34)	387 622	379 584	(37)	379 548
6	нефинансовых организаций	1 590 579	(151)	1 590 427	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	-	-	-	-	-	-
9	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
10	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 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
11	Расчеты с акционерами	-	-	-	-	-	-
11.1	Расчеты с агентами	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	6 715 264	(509)	6 714 756	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 31.03.25 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:	6 654 001	(503)	6 653 498	6 619 964	(513)	6 619 451
2	Правительства Российской Федерации	4 440 065	(292)	4 439 773	4 406 692	(290)	4 406 402
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	296 965	(31)	296 934	292 433	(31)	292 402
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	-
5	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	367 189	(32)	367 157	359 530	(34)	359 496

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 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
6	нефинансовых организаций	1 549 783	(148)	1 549 635	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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
13	Итого	6 654 001	(503)	6 653 498	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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 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:	61 263	(5)	61 258	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	20 467	(2)	20 466	20 054	(2)	20 052
6	нефинансовых организаций	40 796	(4)	40 792	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	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты с акционерами	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 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
11.1	Расчеты с агентами	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	61 263	(5)	61 258	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

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
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:	(11)	(11)
8	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(11)	(11)
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	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
16	расчеты по конверсионным операциям, производным 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 ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
21	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-
22	расчеты по конверсионным операциям, производным 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 ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
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 брокерским операциям	-	-
29	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-
30	прочее	-	-
31	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.25 г., в том числе:	509	509
32	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	509	509

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
33	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-
34	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
35	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-
36	прочее	-	-

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 31.03.2025 у Фонда отсутствуют.

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия по состоянию на 31.12.2024 и 31.03.2025 у Фонда отсутствуют.

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия по состоянию на 31.12.2024 и 31.03.2025 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 31.03.2025 у Фонда отсутствуют.

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капительные вложения в него по состоянию на 31.12.2024 и 31.03.2025 у Фонда отсутствует.

Примечание 18. Нематериальные активы капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	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	-	-	-	3 068	3 068
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	1 368	-	-	(1 368)	-
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	(9)	-	-	-	(9)
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	-	-	-	-	-
22	Прочее	-	-	-	-	-
23	Балансовая стоимость на 31.03.24 года, в том числе:	1 359	-	-	5 399	6 758
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 063	-	-	5 399	9 462
25	накопленная амортизация	(2 704)	-	-		(2 704)
26	накопленное обесценение	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	9	10
27	Балансовая стоимость на 01.01.25 года, в том числе:	15 949	-	-	3 000	18 949
28	первоначальная (переоцененная) 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 вложений в нематериальные активы	1 035	-	-	(1 035)	-
33	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
34	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-
36	накопленная амортизация	-	-	-	-	-
37	накопленное обесценение	-	-	-	-	-
38	Амортизация	(525)				(525)
39	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-
40	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
41	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-
42	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-
43	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
44	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-
46	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
47	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-
48	Прочее	-	-	-	-	-
49	Балансовая стоимость на 31.03.25 года, в том числе:	16 458	-	-	3 199	19 658
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	20 486	-	-	3 199	23 685
51	накопленная амортизация	(4 028)	-	-	-	(4 028)
52	накопленное обесценение	-	-	-	-	-

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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 вложений	-	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
9.3	накопленное обесценение	-		-	-	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10	Амортизация	-	(139)	-	-	(329)	-	-	-	-	(467)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Балансовая стоимость на 31.03.24 года, в том числе:	-	3 108	-	-	6 159	-	-	-	-	9 268
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	4 444	-	120	6 600	-	-	-	-	11 165
23	накопленная амортизация	-	(1 336)	-	(120)	(441)	-	-	-	-	(1 897)

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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
27	накопленная амортизация	-	(1 713)	-	(120)	(1 553)	-	-	-	-	(3 387)
28	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	5 108	5 108
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	5 108	-	-	-	-	-	-	(5 108)	-
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	-	(226)	-	-	(366)	-	-	-	-	(592)
35	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
37	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 31.03.25 года, в том числе:	-	8 438	-	-	5 453	-	-	-	-	13 891
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	10 378	-	120	7 372	-	-	-	-	17 870
47	накопленная амортизация	-	(1 939)	-	(120)	(1 920)	-	-	-	-	(3 979)
48	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования групп договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	53	-	53	53	-	53
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты с персоналом	6	-	6	-	-	-
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 544		8 544	9 360		9 360
7	Запасы	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	1 986	-	1 986	1 555	-	1 555
10	Итого	10 589	-	10 589	10 968	-	10 968

Сумма аванса, уплаченная Фондом за внедрение нового программного обеспечения, составила на 31.03.2025 6 843 тыс. руб.

Прочие активы по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению по состоянию на 31.12.2024 и на 31.03.2025 отсутствуют.

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

Таблица 20.1.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.			На 31.12.24 г.		
		полная балансовая стоимость	резерв под обеспечение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обеспечение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования групп договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	53	-	53	53	-	53
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты с персоналом	6	-	6	-	-	-
5	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 544	-	8 544	9 360	-	9 360
7	Запасы	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Прочее	1 986	-	1 986	1 555	-	1 555
10	Итого	10 589	-	10 589	10 968	-	10 968

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 31.03.2025 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

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.25 г.	31.12.24 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	16 831 604	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	16 831 604	16 122 433

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.25 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	-	-
3	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, с условиями дискреционного участия	16 831 604	16 122 433
4	Прочее	-	-
5	Итого	16 831 604	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

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска, нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска, за отчетный период	Перенос накопленной прибыли или убытка от переоценки из прочего совокупного дохода в нераспределенную прибыль за отчетный период	Увеличение переоценки в прочем совокупном доходе за отчетный период	Разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой, которая должна быть уплачена при погашении обязательства
1	2	3	4	5	6	7
1	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	590 531
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	-	-	-	-	590 531

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 31.03.2025 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

Таблица 24.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.	На 31.12.24 г.
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	5 847	6 163
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	-	-
8	Выпущенные облигации	-	-
9	Прочее	-	-
10	Итого	5 847	6 163

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.		На 31.12.24 г.	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
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	-	-	-	-
5	Обязательства по аренде	12,71-12,71	1340-1340	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 показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.	На 31.12.24 г.
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	3 116	1 547
4	Расчеты с пенсионными агентами	-	-
5	Расчеты с прочими кредиторами	4	-
6	Расчеты с акционерами	-	-
7	Прочее	8 397	56 529
8	Итого	11 517	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 31.03.2025 отсутствуют.

Примечание 27. Резервы - оценочные обязательства

Резервы по оценочным обязательствам в Фонде по состоянию на 31.12.2024 и 31.03.2025 отсутствуют.

Примечание 28. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.	На 31.12.24 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	2 332	2 208
2	Расчеты по социальному страхованию	3 469	2 093

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.	На 31.12.24 г.
1	2	3	4
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	28
5	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
6	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
7	Прочее	-	-
8	Итого	5 802	4 330

Примечание 29. Капитал

Капитал

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении, штук	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 01.01.24 года	151 000 000	1	-	151 000
2	Эмиссия	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-
4	На 31.03.24 года	151 000 000	1	-	151 000
5	На 01.01.25 года	151 000 000	1	-	151 000
6	Эмиссия	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-
8	На 31.03.25 года	151 000 000	1	-	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 31.03.2024 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 31.03.25 г.	На 31.03.24 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

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 года	За 1 квартал 2024 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	618 324	401 018
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	158 490	98 083

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 года	За 1 квартал 2024 года
1	2	3	4
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	288 778	120 196
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	171 056	182 738
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	прочее	-	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	-	-
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	618 324	401 018

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

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 за 1 квартал 2025 года и 1 квартал 2024 года

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 года					За 1 квартал 2024 года				
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения фи-	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимо-	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимо-	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения фи-	Итого
1	2	3	4	5	6	7	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(2 654)	112 787	-	-	110 134	2 069	(6 985)	-	-	(4 916)
2	ценные бумаги	(2 654)	112 787	-	-	110 134	2 069	(6 985)	-	-	(4 916)

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 года					За 1 квартал 2024 года				
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения фи-	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимо-	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимо-	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения фи-	Итого
1	2	3	4	5	6	7	3	4	5	6	7
3	прочие долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	...										
11	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Итого	(2 654)	112 787	-	-	110 134	2 069	(6 985)	-	-	(4 916)

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 квартал 2025 года и 1 квартал 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 квартал 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 квартал 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 квартал 2025 года и 1 квартал 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

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 года	За 1 квартал 2024 года
1	2	3	4
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 стоимо-	-	(5 205)

Номер показа-теля	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 года	За 1 квартал 2024 года
1	2	3	4
	стью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		
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

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 года	За 1 квартал 2024 года
1	2	3	4
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:	176	195
3	по обязательствам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	-	-
4	по кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, в том числе:	176	195
5	по обязательствам по аренде	176	195
6	по выпущенным облигациям	-	-
7	прочее	-	-
8	Прочее	-	-
9	Итого	176	195

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 квартал 2025 года

Таблица 40.1

Номер показателя	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	5 332	(590 531)	(585 199)
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	5 332	(590 531)	(585 199)

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 квартал 2024 года

Номер показателя	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	4 317	-	4 317

Номер показателя	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	4 317	-	4 317

Доходы и расходы от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости за 1 квартал 2025 года и 1 квартал 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

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 года	За 1 квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	22 421	23 437
2	Представительские расходы	13	96
3	Амортизация основных средств	592	467
4	Амортизация нематериальных активов	535	9
5	Вознаграждение управляющей компании	8 397	4 287
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	4 600	4 183

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 года	За 1 квартал 2024 года
1	2	3	4
7	Расходы по аренде	-	-
8	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	72	94
9	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	650	557
10	Расходы по страхованию	-	-
11	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 181	124
13	Судебные и арбитражные издержки	-	-
14	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 189	1 316
15	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	-
16	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-	-
18	Расходы на доставку пенсий	-	-
19	Командировочные расходы	-	-
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	33	19
20(1)	Прочие хозяйственные расходы	-	-
21	Неустойки (штрафы, пени)	1	-
22	Прочее	3 327	2 659
23	Итого	43 012	37 248

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям в Фонде отсутствуют.

Примечание 43. Прочие доходы и расходы Прочие доходы

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

Примечание 44. Аренда

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

Таблица 44.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	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.
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

Номер показателя	Наименование показателя	Примечание	на 31.03.25 г.	на 31.12.24 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 453	5 819
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него		-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 847	6 163

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

Таблица 44.3

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.25 г.	31.03.24 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:	(590)	(525)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(590)	(525)
7	Итого отток денежных средств	(590)	(525)

Фонд в 1 квартале 2024 года и 1 квартал 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 1 квартал 2025 года	За 1 квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(2 093)	(1 448)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 348)	457
3	Прочее	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 года	За 1 квартал 2024 года
1	2	3	4
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(4 441)	(990)
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	-	-
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли и убытка	(4 441)	(990)

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

Таблица 45.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 года	За 1 квартал 2024 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	100 070	357 771
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(25 018)	(71 554)
3	Корректировка на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	23 345	74 601
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	173 122	74 842
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(149 777)	(241)
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой негосударственным пенсионным фондом налоговой ставки по налогу на прибыль	523	483
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды	-	-
8	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	(3 291)	(4 520)
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	-
10	Прочее	-	-
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(4 441)	(990)

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

Таблица 45.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено 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	758	63	-	694
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	3 214	(2 290)	-	5 504
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11	1	-	10
6	Прочее	-	-	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	3 982	(2 225)	-	6 207
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 982	(2 225)	-	6 207
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основные средства	(320)	(122)	-	(198)
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	(320)	(122)	-	(198)
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 662	(2 348)	-	6 010
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 662	(2 348)	-	6 010

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

Номер показа-теля	Наименование показателя	На 31.03.24 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 31.12.23 г.
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	702	143	-	559
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	3 430	351	-	3 079
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1	-	6
6	Прочее	-	-	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	4 138	494	-	3 645
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 138	494	-	3 645
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основные средства	(36)	(36)	-	-
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	(36)	(36)	-	-
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 102	457	-	3 645
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 102	457	-	3 645

Примечание 46. Дивиденды

В отчетном периоде Фонд не объявлял и не выплачивал дивиденды.

Примечание 47. Прибыль (убыток) на акцию

В соответствии с Положение 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 квартале 2024 года и 1 квартале 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 31.03.2025

Таблица 50.8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	1 115 679	-	-	2
2	расчетные счета	-	1 010 998	-	-	2
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	102 912	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	1 770	-	-	-
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:	-	4 282 282	-	-	-
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	213 634	-	-	-
11	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	3 119 021	-	-	-
12	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	949 626	-	-	-
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:	-	6 714 756	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	6 714 756	-	-	-
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	-	12 112 717	-	-	2

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 A	Рейтинг B	Рейтинг C	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	-	-	-	-	-

Номер показа-теля	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рей-тинга
1	2	3	4	5	6	7
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	-	-	-
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 31.03.2025 и 31.12.2024

Таблица 50.12

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.				На 31.12.24 г.			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	1 115 681	-	(1 115 681)	-	1 063 355	-	(1 063 355)	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 446 922	-	(6 446 922)	-	4 268 515	-	(4 268 515)	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 446 922	-	(6 446 922)	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.				На 31.12.24 г.			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 997 037	-	(10 997 037)	-	12 478 760	-	(12 478 760)	-
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 282 282	-	(4 282 282)	-	5 798 455	-	(5 798 455)	-
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	6 714 756	-	(6 714 756)	-	6 680 305	-	(6 680 305)	-
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Итого активов	18 559 641	-	(18 559 641)	-	17 810 630	-	(17 810 630)	-
Раздел II. Обязательства									
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 831 604	-	(16 831 604)	-	16 122 433	-	(16 122 433)	-

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.				На 31.12.24 г.			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	16 831 604	-	(16 831 604)	-	16 122 433	-	(16 122 433)	-
20	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	16 831 604	-	(16 831 604)	-	16 122 433	-	(16 122 433)	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 363	1	(11 517)	-	64 238	1	(58 076)	-
22	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 847	-	-	-	6 163	-	-	-
24	прочая кредиторская задолженность	11 516	1	(11 517)	-	58 075	1	(58 076)	-
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.25 г.				На 31.12.24 г.			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
26	Прочее	5 802	-	(5 802)	-	4 301	-	(4 301)	-
27	Итого обязательств	16 854 769	1	(16 848 923)	-	16 190 972	1	(16 184 810)	-
28	Чистая балансовая позиция	1 704 872	(1)	(1 710 718)	-	1 619 658	(1)	(1 625 820)	-

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.03.2025

Таблица 50.13.1

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, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	264 906	850 979	1 119 676	1 143 638	1 145 210	1 105 235	7 281 789	3 293 250	36 389	-	16 241 072

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
8	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	264 906	850 979	1 119 676	1 143 638	1 145 210	1 105 235	7 281 789	3 293 250	36 389	-	16 241 072
9	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	497	13 014	1 995	2 000	1 334	-	-	-	-	-	18 840

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
17	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	497	1 497	1 995	2 000	1 334	-	-	-	-	-	7 323
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	обязательства по аренде	497	1 497	1 995	2 000	1 334	-	-	-	-	-	7 323
25	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
27	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	11 517	-	-	-	-	-	-	-	-	11 517
29	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	3 116	-	-	-	-	-	-	-	-	3 116
31	расчеты с пенсионными агентами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	расчеты с прочими кредиторами	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4
33	расчеты с акционерами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	прочее	-	8 397	-	-	-	-	-	-	-	-	8 397
35	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Прочее	-	5 802	-	-	-	-	-	-	-	-	5 802
37	Итого обязательств	265 403	869 796	1 121 670	1 145 638	1 146 543	1 105 235	7 281 789	3 293 250	36 389	-	16 265 715

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, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимостичерез прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
7	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
8	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
9	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
13	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	492	59 579	1 995	1 995	1 831	-	-	-	-	-	65 892
17	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	492	1 503	1 995	1 995	1 831	-	-	-	-	-	7 815
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
22	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	обязательства по аренде	492	1 503	1 995	1 995	1 831	-	-	-	-	-	7 815
25	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	58 076	-	-	-	-	-	-	-	-	58 076
29	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1 547	-	-	-	-	-	-	-	-	1 547

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
31	расчеты с пенсионными агентами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	расчеты с прочими кредиторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	расчеты с акционерами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	прочее	-	56 529	-	-	-	-	-	-	-	-	56 529
35	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Прочее	-	4 330	-	-	-	-	-	-	-	-	4 330
37	Итого обязательств	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 31.03.2025

Таблица 50.14.1

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	1 115 681	-	-	-	-	-	-	1 115 681
2	расчетные счета	1 010 998	-	-	-	-	-	-	1 010 998
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	102 912	-	-	-	-	-	-	102 912
4	прочие денежные средства	1 772	-	-	-	-	-	-	1 772
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	411 748	6 035 174	-	-	-	-	-	6 446 922
6	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
7	встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги	411 748	6 035 174	-	-	-	-	-	6 446 922
9	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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:	3 275 830	1 596 411	315 009	790 855	772 758	249 992	3 996 182	10 997 037
20	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 147 643	734 663	99 982	-	299 994	-	-	4 282 282
21	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	28 622	521 029	99 982	-	299 994	-	-	949 626

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	213 634	-	-	-	-	-	213 634
23	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3 119 021	-	-	-	-	-	-	3 119 021
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
25	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	128 188	861 747	215 028	790 855	472 764	249 992	3 996 182	6 714 756
26	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	128 188	861 747	215 028	790 855	472 764	249 992	3 996 182	6 714 756
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	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	-	8 603	-	-	-	-	-	8 603
33	Итого активов	4 803 260	7 640 188	315 009	790 855	772 758	249 992	3 996 182	18 568 244
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	-	-	-	-	-	-	-	-

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	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:	246 325	806 750	971 277	919 004	879 710	831 457	12 177 081	16 831 604
41	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	246 325	806 750	971 277	919 004	879 710	831 457	12 177 081	16 831 604
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	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
49	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	485	12 888	1 647	1 461	882	-	-	17 364
50	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	485	1 371	1 647	1 461	882	-	-	5 847
51	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1 371	1 647	1 461	882	-	-	5 847
57	средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-	-	-	-	-
58	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-
59	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
60	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	-	11 517	-	-	-	-	-	11 517

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
61	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-
62	расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	3 116	-	-	-	-	-	3 116
63	расчеты с агентами	-	-	-	-	-	-	-	-
64	расчеты с прочими кредиторами	-	4	-	-	-	-	-	4
65	расчеты с акционерами	-	-	-	-	-	-	-	-
66	прочее	-	8 397	-	-	-	-	-	8 397
67	Обязательства (обязательства выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
68	Прочее	-	5 802	-	-	-	-	-	5 802
69	Итого обязательств	246 810	825 440	972 925	920 465	880 592	831 457	12 177 081	16 854 770
70	Итого разрыв ликвидности	4 556 449	6 814 748	(657 915)	(129 610)	(107 833)	(581 465)	(8 180 899)	1 713 474

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

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	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 доверительное 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 экономических выгод	-	-	-	-		-	-	-
7	встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги	80 415	4 188 099	-	-	-	-	-	4 268 515
9	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	прочее	-	-		-	-	-	-	-

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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:	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

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	-	431 811	3 989 586	6 680 305
27	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-	-
28	расчеты по конверсионным операциям, произ-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	водным 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	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
36	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-	-	-
37	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-		-	-	-	-
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	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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)	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 31.03.2025 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	1 115 681	-	-	-	1 115 681
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 446 922	-	-	-	6 446 922
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 446 922	-	-	-	6 446 922
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:	10 997 037	-	-	-	10 997 037
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 282 282	-	-	-	4 282 282
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	6 714 756	-	-	-	6 714 756
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
14	Прочее	8 603	-	-	-	8 603
15	Итого активов	18 568 244	-	-	-	18 568 244

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел II. Обязательства						
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 831 604	-	-	-	16 831 604
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:	16 831 604	-	-	-	16 831 604
19	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	16 831 604	-	-	-	16 831 604
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 364	-	-	-	17 364
21	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 847	-	-	-	5 847
23	прочая кредиторская задолженность	11 517	-	-	-	11 517
24	Прочее	5 802	-	-	-	5 802
25	Итого обязательств	16 854 770	-	-	-	16 854 770
26	Чистая балансовая позиция	1 713 474	-	-	-	1 713 474

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

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел II. Обязательства						
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 пенсионного 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 31.03.2025 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 31.03.2025 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 366 828 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 квартала 2025 года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на 31 марта 2025 года как финансовые инструменты уровня 2. В течение первого квартала 2025 года восстановилась торговая активность на финансовых рынках, и инвестиции в долговые инструменты были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на 31 марта 2025 года как финансовые инструменты уровня 1 в сумме 626 497 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	-

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	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	-

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.03.2025

Таблица 54.2

Номер показателя	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:	5 450 191	996 731	-	6 446 922
2	финансовые активы, в том числе:	5 450 191	996 731	-	6 446 922
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 450 191	996 731	-	6 446 922
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 450 191	996 731	-	6 446 922
5	долевые ценные бумаги	-	-	-	
6	долговые ценные бумаги	5 450 191	996 731	-	6 446 922
	...	-	-	-	-
61	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	16 831 604	16 831 604
62	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	16 831 604	16 831 604
63	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	16 831 604	16 831 604
	...	-	-	-	-
100	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	-	-	16 831 604	16 831 604
101	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	-	-	16 831 604	16 831 604

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2024

Таблица 54.2

Номер показателя	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
5	долевые ценные бумаги	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги	3 031 067	1 237 448	-	4 268 515
	..	-	-	-	-
61	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	16 122 433	16 122 433
62	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	16 122 433	16 122 433
63	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	16 122 433	16 122 433
100	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
101	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	-	-	16 122 433	16 122 433

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.03.2025

Таблица 54.5.1

Номер показателя	Наименование показателя	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	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-
2	Прочее	-	-	44 138	44 138	44 138
3	Итого	-	-	44 138	44 138	44 138

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

Таблица 54.5.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, испольующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 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 31.03.2025 у Фонда не существовало соглашений о взаимозачете с контрагентами.

Примечание 56. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.03.2025 года

Таблица 56.1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	990 990	990 990
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	4 594 888	4 594 888
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	4 594 888	4 594 888
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:	-	-	-	-	-	-	6 878 526	6 878 526
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	1 163 262	1 163 262
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	5 715 264	5 715 264
11	Активы по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17, в том числе:								
12	активы по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	-	-	-	-	-	-	-	-
13	активы по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Основные средства и капитальные вложения в них и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	115	115
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	14 244	14 244
26	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	-	-	-	-	-	-	-	-
27	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	5 847	5 847
28	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	8 397	8 397
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
30	Обязательства по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
31	обязательства по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	-	-	-	-	-	-	-	-
32	обязательства по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024 года

Таблица 56.1.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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
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:	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
12	активы по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	-	-	-	-	-	-	-	-
13	активы по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Основные средства и капитальные вложения в них и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	881	881
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	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
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
30	Обязательства по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
31	обязательства по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	-	-	-	-	-	-	-	-
32	обязательства по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

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 квартал 2025 года

Таблица 56.2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Выручка по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:	-	-	-	-
2...8					
9	Процентные доходы	-	-	514 528	514 528
10	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	-	-	106 228	106 228
11	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	-	-	-	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (со-	-	-	18	18

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
	зданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам				
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-
19	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-
20	Процентные расходы	-	-	(176)	(176)
21	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	-	-	5 332	5 332
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-	-	-
23	Финансовые доходы (расходы) по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	-	-	-	-
25	Общие и административные расходы	(2 650)	-	(8 646)	(11 296)
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие доходы	-	-	-	-
28	Прочие расходы	-	-	-	-

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

Таблица 56.2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
1	Выручка по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:	-	-	-	-
2..8					
9	Процентные доходы	-	-	191 697	191 697
10	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	-	-	39 484	39 484
11	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	-	-	-	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам	-	-	-	-

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-
19	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	(5 205)	(5 205)
20	Процентные расходы	-	-	(195)	(195)
21	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	-	-	-	-
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-	-	-
23	Финансовые доходы (расходы) по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	-	-	-	-
25	Общие и административные расходы	(2 438)	-	(3 257)	(5 695)
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие доходы	-	-	-	-
28	Прочие расходы	-	-	-	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 56.3

Номер показателя	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	2 650	2 438
2	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	-	-

Номер показа-теля	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период преды-дущего года
1	2	3	4
3	Прочие долгосрочные вознаграждения ра-ботникам	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-
6	Итого	2 650	2 438

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» Д.Е. Вахрамеев
18.07.2025