

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

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА на 31 марта 2026 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства		49 250 400,36	141 102 582,21	174 737 042,69
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>2 320 839 092,12</b>	<b>2 323 273 730,67</b>	<b>2 157 660 218,63</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		2 320 839 092,12	2 323 273 730,67	2 157 660 218,63
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>44 576 956,33</b>	<b>207 502,14</b>	<b>238 601,93</b>
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		43 881 380,59	8 565,14	37 820,65
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность		695 575,74	198 937,00	200 781,28
19	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		8 866 500,00	8 866 500,00	3 863 000,00
20	Основные средства и капитальные вложения в них		1 673 940,96	1 907 812,38	-
21	Требования по текущему налогу на прибыль		1 562 236,00	1 562 236,00	1 562 236,00
22	Отложенные налоговые активы		39 742 687,12	36 611 340,58	47 250 466,48
23	Прочие активы		4 668 092,63	5 738 255,78	2 269 203,66
24	<b>Итого активов</b>		<b>2 471 179 905,52</b>	<b>2 519 269 959,76</b>	<b>2 387 580 769,39</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
28	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>721 087,53</b>	<b>24 525 402,08</b>	<b>9 229 140,35</b>
31	прочая кредиторская задолженность		721 087,53	24 525 402,08	9 229 140,35

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
33	Обязательства по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17, в том числе:		1 800 519 940,21	1 888 982 449,54	1 882 556 452,32
35	обязательства по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17		1 800 519 940,21	1 888 982 449,54	1 882 556 452,32
37	Обязательство по текущему налогу на прибыль		-	6 493 085,00	-
40	Прочие обязательства		10 930 867,53	9 891 584,31	8 034 481,23
41	<b>Итого обязательств</b>		<b>1 812 171 895,27</b>	<b>1 929 892 520,93</b>	<b>1 899 820 073,90</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>					
42	Уставный капитал		150 000 000,00	150 000 000,00	150 000 000,00
43	Добавочный капитал		195 568 000,00	195 568 000,00	162 798 000,00
44	Резервный капитал		2 122 796,66	2 122 796,66	783 630,24
47	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		311 317 213,59	241 686 642,17	174 179 065,25
48	<b>Итого капитала</b>		<b>659 008 010,25</b>	<b>589 377 438,83</b>	<b>487 760 695,49</b>
49	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>2 471 179 905,52</b>	<b>2 519 269 959,76</b>	<b>2 387 580 769,39</b>

Должностное лицо,  
подписавшее отчетность

Генеральный директор

В.Ф.Ташилин

(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

Дата подписания  
отчетности

30.04.2026 0:00:00

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

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА за 1 квартал 2026 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Деятельность по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений</b>				
1	Выручка по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:		11 510 551,36	14 780 936,81
2	суммы, связанные с оказанием услуг		11 510 551,36	14 780 936,81
4	Расходы по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:		(17 621 134,93)	(59 068 176,54)
5	убытки и восстановление убытков по группам обременительных договоров		(17 479 988,31)	(58 900 923,72)
8	возникшие требования и прочие расходы по страховым услугам		(141 146,62)	(167 252,82)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
10	Результат оказания страховых услуг по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(6 110 583,57)	(44 287 239,73)
<b>Раздел II. Инвестиционная и финансовая деятельность</b>				
11	Процентные доходы		91 778 735,05	107 435 835,55
12	<b>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>(2 277 615,02)</b>	<b>40 247 667,07</b>
13	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		(2 277 615,02)	40 247 667,07
20	<b>Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, в том числе:</b>		<b>1 662,09</b>	<b>(83,21)</b>
21	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		1 662,09	(83,21)
30	<b>Итого доходов (расходов) от инвестиционной и финансовой деятельности</b>		<b>89 502 782,12</b>	<b>147 683 419,41</b>
<b>Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы</b>				
31	Общие и административные расходы		(20 742 107,67)	(14 561 633,46)
35	<b>Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности</b>		<b>(20 742 107,67)</b>	<b>(14 561 633,46)</b>

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
36	Прибыль (убыток) до налогообложения		62 650 090,88	88 834 546,22
37	<b>Налог на прибыль, в том числе:</b>		<b>3 131 346,54</b>	<b>12 586 544,10</b>
39	отложенный налог на прибыль		3 131 346,54	12 586 544,10
41	Прибыль (убыток) после налогообложения		65 781 437,42	101 421 090,32
88	<b>Итого совокупного дохода (расхода) за отчетный период</b>		<b>65 781 437,42</b>	<b>101 421 090,32</b>

Должностное лицо,  
подписавшее отчетность

Генеральный директор  
\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

В.Ф.Тащилин  
\_\_\_\_\_  
Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

Дата подписания  
отчетности

30.04.2026 0:00:00  
\_\_\_\_\_

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

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА за 1 квартал 2026 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
			1	2	3	16	17
1	Остаток на 01.01.2025 г.		150 000 000,00	162 798 000,00	783 630,24	174 179 065,25	487 760 695,49
4	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		150 000 000,00	162 798 000,00	783 630,24	174 179 065,25	487 760 695,49
6	Остаток на 01.01.2025 г.		150 000 000,00	162 798 000,00	783 630,24	174 179 065,25	487 760 695,49
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	101 421 090,32	101 421 090,32
17	Остаток на 31.03.2025 г.		150 000 000,00	162 798 000,00	783 630,24	275 600 155,57	589 181 785,81
18	Остаток на 01.01.2026 г.		150 000 000,00	195 568 000,00	2 122 796,66	241 686 642,17	589 377 438,83
21	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		150 000 000,00	195 568 000,00	2 122 796,66	241 686 642,17	589 377 438,83
23	Остаток на 01.01.2026 г.		150 000 000,00	195 568 000,00	2 122 796,66	241 686 642,17	589 377 438,83
24	Прибыль (убыток) после налогообложения	38	-	-	-	65 781 437,42	65 781 437,42
33	Прочее движение резервов		-	-	-	3 849 134,00	3 849 134,00
34	<b>Остаток на 31.03.2026 г., в том числе:</b>		<b>150 000 000,00</b>	<b>195 568 000,00</b>	<b>2 122 796,66</b>	<b>311 317 213,59</b>	<b>659 008 010,25</b>

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

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА за 1 квартал 2026 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД 0420204

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Взносы, полученные по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		5 876 634,00	8 098 337,00
2	Выплаты по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(86 089 448,61)	(94 454 368,18)
3	Оплата аквизиционных денежных потоков		(14 485,00)	-
4	Прочие денежные потоки по договорам об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(10 455 049,00)	(11 335 379,00)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(12 005 816,77)	(9 160 253,74)
6	Выплата вознаграждения доверительному управляющему		(23 806 709,36)	(8 484 984,31)
7	Выплата вознаграждения специализированному депозитарию		(600 886,68)	(687 950,29)
8	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		61 325 875,00	86 381 175,00
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 750 819,41)	(4 621 910,86)
13	Проценты полученные		88 924 172,02	120 357 160,48
14	Уплаченный налог на прибыль		(6 493 085,00)	-
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(668 405,77)	(47 069,71)
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		10 241 975,42	86 044 756,39

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(206 457,14)
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(750 000,00)
34	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		69 045 000,00	106 173 020,00
35	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(111 668 737,17)	(120 511 385,31)
36	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(42 623 737,17)	(15 294 822,45)
49	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(32 381 761,75)	70 749 933,94
51	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		459 666 727,94	453 453 764,01
52	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		427 284 966,19	524 203 697,95

Должностное лицо,  
подписавшее отчетность

Генеральный директор

В.Ф.Тащилин

(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

Дата подписания  
отчетности

30.04.2026 0:00:00



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

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Текстовое пояснение</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	Деятельность, осуществляемая негосударственным пенсионным фондом	Негосударственное пенсионное обеспечение
3	Количество и места нахождения филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
4	Наименование и место нахождения материнской организации негосударственного пенсионного фонда. Информация о бенефициарном владельце негосударственного пенсионного фонда	Материнское предприятие - ФГУП «Госкорпорация по ОрВД». Бенефициар не определяется
5	Место нахождения негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
6	Наименование управляющей компании (наименования управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО ВИМ Инвестиции, лицензия №21-000-1-00059 от 06.03.2002 г.
7	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
8	Фактическая численность работников негосударственного пенсионного фонда на начало и конец отчетного периода	19

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

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

**Таблица 2.1**

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

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

**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Таблица 3.1**

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

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

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

**Таблица 4.1**

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

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

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

**Примечание 5. Денежные средства**

**Денежные средства**

**Таблица 5.1**  
руб.

**Итого по видам деятельности на 31.03.2026 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	49 101 768,66	(154,71)	49 101 613,95
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	148 786,57	(0,16)	148 786,41
3	<b>Итого</b>	<b>49 250 555,23</b>	<b>(154,87)</b>	<b>49 250 400,36</b>

**Итого по видам деятельности на 31.12.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	137 889 491,78	(1 784,68)	137 887 707,10
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 214 907,39	(32,28)	3 214 875,11
3	<b>Итого</b>	<b>141 104 399,17</b>	<b>(1 816,96)</b>	<b>141 102 582,21</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.03.2026 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	33 502 783,91	(110,72)	33 502 673,19
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	148 786,57	(0,16)	148 786,41
3	<b>Итого</b>	<b>33 651 570,48</b>	<b>(110,88)</b>	<b>33 651 459,60</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	123 699 853,11	(1 614,86)	123 698 238,25
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 214 907,39	(32,28)	3 214 875,11
3	<b>Итого</b>	<b>126 914 760,50</b>	<b>(1 647,14)</b>	<b>126 913 113,36</b>

**Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.03.2026 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	15 598 984,75	(43,99)	15 598 940,76
2	<b>Итого</b>	<b>15 598 984,75</b>	<b>(43,99)</b>	<b>15 598 940,76</b>

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	14 189 638,67	(169,82)	14 189 468,85
2	<b>Итого</b>	<b>14 189 638,67</b>	<b>(169,82)</b>	<b>14 189 468,85</b>

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	49 250 400,36	141 102 582,21
2	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	378 034 410,96	318 562 328,77
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	154,87	1 816,96
4	<b>Итого</b>	<b>427 284 966,19</b>	<b>459 666 727,94</b>

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 квартал 2026 г.

Таблица 5.3  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1 816,96	1 816,96



Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4
2	расчетные счета	1 784,68	1 784,68
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	32,28	32,28
4	<b>Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>6 912,21</b>	<b>6 912,21</b>
5	расчетные счета	5 495,44	5 495,44
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	1 416,77	1 416,77
7	<b>Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>(8 574,30)</b>	<b>(8 574,30)</b>
8	расчетные счета	(7 125,41)	(7 125,41)
9	денежные средства, переданные в доверительное управление	(1 448,89)	(1 448,89)
10	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:</b>	<b>154,87</b>	<b>154,87</b>
11	расчетные счета	154,71	154,71
12	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,16	0,16

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

**Таблица 5.3**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4
1	<b>Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>2 391,50</b>	<b>2 391,50</b>
2	расчетные счета	2 359,28	2 359,28

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	32,22	32,22
4	<b>Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>(2 308,29)</b>	<b>(2 308,29)</b>
5	расчетные счета	(2 278,46)	(2 278,46)
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	(29,83)	(29,83)
7	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:</b>	<b>83,21</b>	<b>83,21</b>
8	расчетные счета	80,82	80,82
9	денежные средства, переданные в доверительное управление	2,39	2,39

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

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

**Таблица 6.1**  
руб.

**Итого по видам деятельности**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	1 942 804 681,16	2 004 711 401,90
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	378 034 410,96	318 562 328,77
3	<b>Итого</b>	<b>2 320 839 092,12</b>	<b>2 323 273 730,67</b>

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	1 942 804 681,16	2 004 711 401,90
2	<b>Итого</b>	<b>1 942 804 681,16</b>	<b>2 004 711 401,90</b>

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	378 034 410,96	318 562 328,77
2	<b>Итого</b>	<b>378 034 410,96</b>	<b>318 562 328,77</b>

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

**Таблица 6.2**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
5	<b>Долговые ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>1 942 804 681,16</b>	<b>2 004 711 401,90</b>
6	Правительства Российской Федерации	761 957 553,50	753 315 651,67
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	262 865 485,17	261 410 723,18
10	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	322 746 711,07	338 719 695,31
11	нефинансовых организаций	595 234 931,42	651 265 331,74
12	<b>Итого</b>	<b>1 942 804 681,16</b>	<b>2 004 711 401,90</b>

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

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

Таблица 10.01  
руб.

**Итого по видам деятельности на 31.03.2026 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43 881 428,93	(48,34)	43 881 380,59
2	<b>Итого</b>	<b>43 881 428,93</b>	<b>(48,34)</b>	<b>43 881 380,59</b>

**Итого по видам деятельности на 31.12.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 565,15	(0,01)	8 565,14
2	<b>Итого</b>	<b>8 565,15</b>	<b>(0,01)</b>	<b>8 565,14</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.03.2026 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43 881 428,93	(48,34)	43 881 380,59
2	<b>Итого</b>	<b>43 881 428,93</b>	<b>(48,34)</b>	<b>43 881 380,59</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 565,15	(0,01)	8 565,14
2	<b>Итого</b>	<b>8 565,15</b>	<b>(0,01)</b>	<b>8 565,14</b>

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 квартал 2026 г.**

Таблица 10.02  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>
2	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,01	0,01
3	<b>Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>172,13</b>	<b>172,13</b>
4	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	172,13	172,13
5	<b>Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>(123,80)</b>	<b>(123,80)</b>
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(123,80)	(123,80)
7	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:</b>	<b>48,34</b>	<b>48,34</b>
8	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48,34	48,34

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

Таблица 10.02  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4
1	<b>Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>25,92</b>	<b>25,92</b>

2	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25,92	25,92
3	<b>Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>(23,38)</b>	<b>(23,38)</b>
4	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(23,38)	(23,38)
5	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:</b>	<b>2,54</b>	<b>2,54</b>
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2,54	2,54

**Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.03.2026 г.**

**Таблица 10.03**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0

**Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2025 г.**

**Таблица 10.03**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0

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

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

Таблица 11.01  
руб.

**Итого по видам деятельности на 31.03.2026 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	518 885,74	-	518 885,74
2	Прочее	771 143 182,59	(770 966 492,59)	176 690,00
3	<b>Итого</b>	<b>771 662 068,33</b>	<b>(770 966 492,59)</b>	<b>695 575,74</b>

**Итого по видам деятельности на 31.12.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочее	771 165 429,59	(770 966 492,59)	198 937,00
2	<b>Итого</b>	<b>771 165 429,59</b>	<b>(770 966 492,59)</b>	<b>198 937,00</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.03.2026 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	518 885,74	-	518 885,74
2	Прочее	666 347 648,35	(666 170 958,35)	176 690,00
3	<b>Итого</b>	<b>666 866 534,09</b>	<b>(666 170 958,35)</b>	<b>695 575,74</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочее	666 369 895,35	(666 170 958,35)	198 937,00
2	<b>Итого</b>	<b>666 369 895,35</b>	<b>(666 170 958,35)</b>	<b>198 937,00</b>

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.03.2026 г.

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

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2025 г.

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности за 1 квартал 2026 г.

Таблица 11.02  
руб.

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

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

Таблица 11.02  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4



1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:</b>	<b>770 966 492,59</b>	<b>770 966 492,59</b>
2	прочее	770 966 492,59	770 966 492,59
3	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:</b>	<b>770 966 492,59</b>	<b>770 966 492,59</b>
4	прочее	770 966 492,59	770 966 492,59

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

**Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

**Таблица 18.01**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	6
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:</b>	<b>1 520 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>	-	<b>3 863 000,00</b>
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 094 100,00	2 478 600,00	-	<b>6 572 700,00</b>
3	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	-	<b>(2 709 700,00)</b>
5	Поступление	-	750 000,00	-	<b>750 000,00</b>
23	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:</b>	<b>1 520 000,00</b>	<b>3 093 000,00</b>	-	<b>4 613 000,00</b>
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 094 100,00	3 228 600,00	-	<b>7 322 700,00</b>
25	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	-	<b>(2 709 700,00)</b>
27	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:</b>	<b>2 271 500,00</b>	<b>6 595 000,00</b>	-	<b>8 866 500,00</b>
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 845 600,00	6 730 600,00	-	<b>11 576 200,00</b>
29	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	-	<b>(2 709 700,00)</b>
49	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:</b>	<b>2 271 500,00</b>	<b>6 595 000,00</b>	-	<b>8 866 500,00</b>
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 845 600,00	6 730 600,00	-	<b>11 576 200,00</b>
51	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	-	<b>(2 709 700,00)</b>

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

**Основные средства и капитальные вложения в них**

**Таблица 19.01**

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Прочее	Итого
1	2	3	4	5
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 412 472,48	74 460,00	<b>1 486 932,48</b>
3	накопленная амортизация	(1 412 472,48)	(74 460,00)	<b>(1 486 932,48)</b>
5	Поступление	206 457,14	-	<b>206 457,14</b>
13	Амортизация	(10 650,57)	-	<b>(10 650,57)</b>
24	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:</b>	<b>195 806,57</b>	-	<b>195 806,57</b>
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 618 929,62	74 460,00	<b>1 693 389,62</b>
26	накопленная амортизация	(1 423 123,05)	(74 460,00)	<b>(1 497 583,05)</b>
28	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:</b>	<b>1 907 812,38</b>	-	<b>1 907 812,38</b>
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 741 644,36	28 130,00	<b>3 769 774,36</b>
30	накопленная амортизация	(1 833 831,98)	(28 130,00)	<b>(1 861 961,98)</b>
40	Амортизация	(233 871,42)	-	<b>(233 871,42)</b>
51	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:</b>	<b>1 673 940,96</b>	-	<b>1 673 940,96</b>
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 741 644,36	28 130,00	<b>3 769 774,36</b>
53	накопленная амортизация	(2 067 703,40)	(28 130,00)	<b>(2 095 833,40)</b>

**Примечание 20. Прочие активы****Прочие активы****Итого по видам деятельности на 31.03.2026 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	513 110,00	513 110,00
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 075 092,59	4 075 092,59
4	<b>Итого</b>	<b>4 668 092,63</b>	<b>4 668 092,63</b>

**Итого по видам деятельности на 31.12.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	513 110,00	513 110,00
2	Расчеты с персоналом	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 145 255,74	5 145 255,74
4	<b>Итого</b>	<b>5 738 255,78</b>	<b>5 738 255,78</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.03.2026 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	71 597,00	71 597,00
2	<b>Итого</b>	<b>71 597,00</b>	<b>71 597,00</b>

**Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	71 597,00	71 597,00
2	<b>Итого</b>	<b>71 597,00</b>	<b>71 597,00</b>

**Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.03.2026 г.**

**Таблица 20.01**  
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	441 513,00	441 513,00
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 075 092,59	4 075 092,59
4	<b>Итого</b>	<b>4 596 495,63</b>	<b>4 596 495,63</b>

**Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	441 513,00	441 513,00
2	Расчеты с персоналом	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 145 255,74	5 145 255,74
4	<b>Итого</b>	<b>5 666 658,78</b>	<b>5 666 658,78</b>



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

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

**Таблица 25.01**

руб.

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2026 г.</b>	<b>На 31.12.2025 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	326 087,53	328 692,72
2	Расчеты с прочими кредиторами	395 000,00	390 000,00
3	Прочее	-	23 806 709,36
4	<b>Итого</b>	<b>721 087,53</b>	<b>24 525 402,08</b>



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

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2026 г.</b>	<b>На 31.12.2025 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расчеты с персоналом	7 843 928,31	5 613 005,70
2	Расчеты по социальному страхованию	2 848 964,22	4 278 578,61
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	237 975,00	-
4	<b>Итого</b>	<b>10 930 867,53</b>	<b>9 891 584,31</b>

## Примечание 42. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 42.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	13 087 595,41	9 845 193,39
2	Амортизация основных средств	233 871,42	10 650,57
3	Вознаграждение специализированному депозитарию	658 623,85	623 925,21
4	Расходы по аренде	892 142,72	759 429,98
5	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	254 035,98	224 904,72
6	Расходы по страхованию	122 128,77	-
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	47 822,86
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	9 250,00	-
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	92 527,31	289 989,43
10	Прочее	5 391 932,21	2 759 717,30
11	<b>Итого</b>	<b>20 742 107,67</b>	<b>14 561 633,46</b>

# Примечание 45. Налог на прибыль

## Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 45.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 131 346,54	12 586 544,10
4	<b>Итого налог на прибыль, в том числе:</b>	<b>3 131 346,54</b>	<b>12 586 544,10</b>
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	3 131 346,54	12 586 544,10

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

Таблица 45.02

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	62 650 090,88	88 834 546,22
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(15 662 522,72)	(22 208 636,56)
3	<b>Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:</b>	<b>5 807 698,41</b>	<b>36 140 352,66</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(4 213 780,97)	49 264 299,63
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	10 021 479,38	(13 123 946,97)
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	12 986 170,85	(1 345 172,00)
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	3 131 346,54	12 586 544,10

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 45.03

руб.

### Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026 г.
1	2	3	4	5
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>			

**Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу**

1	Внеоборотные активы	11 712,78	-	11 712,78
2	Прочие активы	18 936 447,59	1 739 742,29	17 196 705,30
3	Общая сумма отложенного налогового актива	18 948 160,37	1 739 742,29	17 208 418,08
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	20 794 526,75	1 391 604,25	19 402 922,50
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	39 742 687,12	3 131 346,54	36 611 340,58
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	39 742 687,12	3 131 346,54	36 611 340,58
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	39 742 687,12	3 131 346,54	36 611 340,58

**Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2025 г.**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>				
<b>Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу</b>				
1	Внеоборотные активы	1 228,91	1 228,91	-
2	Прочие активы	28 440 863,42	11 240 143,19	1 539 787,49
3	Общая сумма отложенного налогового актива	12 781 159,59	11 241 372,10	1 539 787,49
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	31 394 918,25	1 345 172,00	30 049 746,25
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	44 176 077,84	12 586 544,10	31 589 533,74
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	44 176 077,84	12 586 544,10	31 589 533,74
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	12 781 159,59	11 241 372,10	1 539 787,49