Приложение 1 к Положению Банка России от 29 июня 2020 года N 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"

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА на 30 сентября 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 показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства		146 591 160,35	141 102 582,21	174 737 042,69
2	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**		**2 110 093 882,21**	**2 323 273 730,67**	**2 157 660 218,63**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		2 110 093 882,21	2 323 273 730,67	2 157 660 218,63
4	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**22 450 009,42**	**207 502,14**	**238 601,93**
5	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		22 047 974,42	8 565,14	37 820,65
6	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность		402 035,00	198 937,00	200 781,28
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		9 934 500,00	8 866 500,00	3 863 000,00
8	Основные средства и капитальные вложения в них		1 206 198,12	1 907 812,38	-
9	Требования по текущему налогу на прибыль		1 106 708,00	1 562 236,00	1 562 236,00
10	Отложенные налоговые активы		51 514 452,03	36 611 340,58	47 250 466,48
11	Прочие активы		3 979 140,96	5 738 255,78	2 269 203,66
12	**Итого активов**		**2 346 876 051,09**	**2 519 269 959,76**	**2 387 580 769,39**
Раздел II. Обязательства					
13	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**736 701,69**	**24 525 402,08**	**9 229 140,35**
14	прочая кредиторская задолженность		736 701,69	24 525 402,08	9 229 140,35

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
15	**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:**		**1 645 026 382,07**	**1 888 982 449,54**	**1 882 556 452,32**
16	обязательства по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17		1 645 026 382,07	1 888 982 449,54	1 882 556 452,32
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль		771 345,00	6 493 085,00	-
18	Прочие обязательства		10 133 234,94	9 891 584,31	8 034 481,23
19	**Итого обязательств**		**1 656 667 663,70**	**1 929 892 520,93**	**1 899 820 073,90**
Раздел III. Капитал					
20	Уставный капитал		150 000 000,00	150 000 000,00	150 000 000,00
21	Добавочный капитал		195 568 000,00	195 568 000,00	162 798 000,00
22	Резервный капитал		2 122 796,66	2 122 796,66	783 630,24
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		342 517 590,73	241 686 642,17	174 179 065,25
24	**Итого капитала**		**690 208 387,39**	**589 377 438,83**	**487 760 695,49**
25	**Итого капитала и обязательств**		**2 346 876 051,09**	**2 519 269 959,76**	**2 387 580 769,39**

Генеральный директор		В.Ф.Тащилин
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

30.10.2026 г.

Приложение 2 к Положению Банка России от 29 июня 2020 года N 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"

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
за 9 месяцев 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 показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Деятельность по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений						
1	**Выручка по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:**		**51 742 036,95**	**32 565 902,29**	**22 550 480,21**	**12 584 083,71**
2	суммы, связанные с оказанием услуг		51 742 036,95	32 565 902,29	22 550 480,21	12 584 083,71
3	**Расходы по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:**		**(88 267 377,36)**	**(205 624 248,83)**	**(49 353 932,81)**	**(61 252 225,86)**
4	убытки и восстановление убытков по группам обременительных договоров		(82 486 380,99)	(202 392 715,98)	(47 109 091,45)	(59 210 426,71)
5	возникшие требования и прочие расходы по страховым услугам		(5 780 996,37)	(3 231 532,85)	(2 244 841,36)	(2 041 799,15)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
6	Результат оказания страховых услуг по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(36 525 340,41)	(173 058 346,54)	(26 803 452,60)	(48 668 142,15)
Раздел II. Инвестиционная и финансовая деятельность						
7	Процентные доходы		269 964 695,38	318 706 341,33	88 316 812,32	102 858 345,42
8	**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:**		**(83 888 727,95)**	**119 171 728,03**	**(27 922 837,02)**	**13 185 389,84**
9	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		(83 888 727,95)	119 171 728,03	(27 922 837,02)	13 185 389,84
10	**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, в том числе:**		**1 045,78**	**(203,23)**	**(557,66)**	**322,81**
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		1 045,78	(203,23)	(557,66)	322,81
12	Финансовые доходы (расходы) по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		5 325 214,46	2 845 318,04	2 056 209,90	2 013 052,27
13	**Итого доходов (расходов) от инвестиционной и финансовой деятельности**		**191 402 227,67**	**440 723 184,17**	**62 449 627,54**	**118 057 110,34**

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы						
14	Общие и административные расходы		(70 974 618,61)	(48 941 206,20)	(19 089 861,12)	(17 755 062,04)
15	Прочие расходы		(24,82)	(28,52)	1,38	(54,42)
16	**Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности**		**(70 974 643,43)**	**(48 941 234,72)**	**(19 089 859,74)**	**(17 755 116,46)**
17	Прибыль (убыток) до налогообложения		83 902 243,83	218 723 602,91	16 556 315,20	51 633 851,73
18	**Налог на прибыль, в том числе:**		**13 249 823,45**	**43 321 073,88**	**6 982 747,05**	**11 875 990,66**
19	текущий налог на прибыль		(1 653 288,00)	-	(771 345,00)	-
20	отложенный налог на прибыль		14 903 111,45	43 321 073,88	7 754 092,05	11 875 990,66
21	Прибыль (убыток) после налогообложения		97 152 067,28	262 044 676,79	23 539 062,25	63 509 842,39
22	**Итого совокупного дохода (расхода) за отчетный период**		**97 152 067,28**	**262 044 676,79**	**23 539 062,25**	**63 509 842,39**

Генеральный директор		В.Ф.Тащилин
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

30.10.2026 г.

Приложение 3 к Положению Банка России от 29 июня 2020 года N 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"

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 9 месяцев 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 показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
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**
2	**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**
3	**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	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	262 044 676,79	**262 044 676,79**
5	Прочее движение резервов		-	-	1 339 166,42	(3 424 590,30)	**(2 085 423,88)**
6	**Остаток на 30.09.2025 г.**		**150 000 000,00**	**162 798 000,00**	**2 122 796,66**	**432 799 151,74**	**747 719 948,40**
7	**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**
8	**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**
9	**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**
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	97 152 067,28	**97 152 067,28**
11	Прочее движение резервов		-	-	-	3 678 881,28	**3 678 881,28**
12	**Остаток на 30.09.2026 г., в том числе:**		**150 000 000,00**	**195 568 000,00**	**2 122 796,66**	**342 517 590,73**	**690 208 387,39**

Генеральный директор — (должность руководителя)
(подпись)
В.Ф.Тащилин — (инициалы, фамилия)

30.10.2026 г.

Приложение 4 к Положению Банка России от 29 июня 2020 года N 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"

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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
за 9 месяцев 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 показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		21 130 471,34	28 032 252,00
2	Выплаты по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(260 695 593,80)	(274 900 633,77)
3	Оплата аквизиционных денежных потоков		(21 139,00)	-
4	Прочие денежные потоки по договорам об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(31 007 618,00)	(33 912 704,00)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(41 610 021,13)	(30 592 201,50)
6	Выплата вознаграждения доверительному управляющему		(23 806 709,36)	(8 484 984,31)
7	Выплата вознаграждения специализированному депозитарию		(1 764 154,34)	(1 863 525,18)
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		215 457 550,00	199 984 725,00
9	Оплата прочих административных и операционных расходов		(25 610 914,30)	(17 566 570,39)
10	Проценты полученные		254 194 661,85	313 064 414,16
11	Уплаченный налог на прибыль		(6 919 500,00)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2 022 628,16)	(968 116,48)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		97 324 405,10	172 792 655,53
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
14	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(2 373 123,81)
15	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 068 000,00)	(4 252 000,00)
16	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		160 356 000,00	307 491 020,00
17	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(233 168 913,84)	(451 631 333,71)
18	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(73 880 913,84)	(150 765 437,52)
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		23 443 491,26	22 027 218,01
20	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода**		**459 666 727,94**	**453 453 764,01**
21	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода**		**483 110 219,20**	**475 480 982,02**

Генеральный директор		В.Ф.Тащилин
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

30.10.2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	Деятельность, осуществляемая негосударственным пенсионным фондом	Негосударственное пенсионное обеспечение
3	Количество и места нахождения филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
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	на 01.01.2026 - 18, на 30.09.2026 - 20

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 показателя	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 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 (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.

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 показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности существенное влияние на суммы, отраженные в отчетности, оказывают решения руководства при выборе и дальнейшем применении моделей, методик, подходов, способов учета и т.п., в целом учитывающие масштаб деятельности и текущее финансовое положение Фонда, анализ перспектив и стратегию развития.
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)	Наиболее существенному влиянию бухгалтерских оценок и допущений подвержены суммы обязательств по договорам НПО и ДС, заключаемым Фондом. При оценке обязательств по указанным договорам Фонд использует расчеты на основе прогнозных показателей, пересмотр которых в будущих периодахможет приводить к пересмотру размера обязательств.
3	Способы определения исходных данных, используемых для оценки обязательств по аренде, в том числе: ставка дисконтирования; срок договора аренды	Срок договора аренды составляет 11 месяцев. Фонд рассматривает аренду в качестве краткосрочной.
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	Фонд не осуществляет деятельность по ОПС. Для всех договоров НПО в Фонде используется модель VFA в связи со следующим: • На этапе накопления доход напрямую участвует в выплатах клиентам в размере полученного гросс-дохода за вычетом вознаграждений Фонда/расходов на УК, СД. • На этапе выплат основная часть (за исключением двух пожизненных пенсий на несущественную сумму) назначенных и назначаемых негосударственных пенсий – срочные, назначенные под нулевую ставку доходности (размер пенсии определяется делением остатка на количество будущих выплат), при этом в последнюю выплату выплачивается весь остаток на счете. • Договоры НПО не содержат гарантий по доходу. • Свободные остатки СПС имеют прямое участие, так как обязательства по ним напрямую зависят от начисленного ИД. Выполняются критерии прямого участия для договора на этапе накопления. Для этапа выплат с учетом описанной специфики срочных пенсий Фонда предполагаются аналогичные результаты. Договоры НПО по срочным схемам – долгосрочные, так как порядок назначения срочных пенсий, установленный пенсионными правилами Фонда, не содержит параметров (ставка доходности, таблица смертности), которые Фонд может изменить в одностороннем порядке. Размер пенсии определяется делением остатка на количество будущих выплат. Договоры НПО по пожизненной схеме – краткосрочные, так как Фонд вправе изменять тарифную таблицу дожитий. Договоры ДС Фонда удовлетворяют условиям прямого участия (доход напрямую участвует в выплатах клиентам в размере полученного гросс-дохода за вычетом вознаграждений Фонда/расходов на УК, СД), и поэтому учитываются по модели VFA.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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	Модель расчета рисковой поправки содержит актуарные предположения, исходные данные по участникам, расчеты. Алгоритм расчета рисковой поправки: • К нефинансовым актуарным предположениям (вероятность смертности, вероятность расторжения, размер удельных административных расходов, расходы на СД+АСВ, расходы на УК) применяется случайное возмущение из диапазона (95%, 105%). Возмущения для различных предположений независимы. • Случайные величины alfa применяются к указанным предположениям. • Задается количество сценариев. • По возмущенным предположениям рассчитывается приведенная стоимость денежных потоков. • Строится распределение полученного ряда приведенной стоимости потоков и находится 75%-й персентиль.
6	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости исходные данные распределяются по трем уровням иерархии: - Уровень 1. Для оценки справедливой стоимости используются цены) с активных рынков для идентичных активов или обязательств. - Уровень 2. Для оценки справедливой стоимости используются исходные параметры, отличные от цен Уровня 1, которые прямо или косвенно наблюдаются в отношении соответствующего актива или обязательства. - Уровень 3. Для оценки справедливой стоимости используются относящиеся к активу или обязательству исходные параметры, не основанные на наблюдаемых рыночных данных. Расчет стоимости активов (величин обязательств), за исключением оцениваемых по справедливой стоимости, осуществляется на основании МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Методы учета и определения стоимости активов (обязательств), помимо оцениваемых по справедливой стоимости, установлены учетной политикой НПФ. Определены подходы к формированию и определению величины оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки отдельных видов активов.
7	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В фонде отсутствуют активы и обязательства, выраженные 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	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
10	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Фонд начиная с 01.01.2025 г. применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г.) и МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 04.06.2018).
11	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Предстоящие изменения в учетной политике предполагаются в случае изменений законодательства в сфере бухгалтерского учета. Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с такими изменениями не может быть обоснованно оценено.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
12	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, валютный) на основании выписки с указанного счета. Денежные средства на счетах, открытых управляющей компанией НПФ/НПФ.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
13	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	• Дата зачисления денежных средств на соответствующий депозитный счет на основании выписки с указанного счета; • Дата переуступки права требования о выплате вклада и начисленных процентах на основании договора. Денежные средства в депозитных вкладах, в том числе на валютных счетах, открытых на управляющую компанию НПФ/НПФ.
14	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Критерий признания ценной бумаги - дата перехода прав собственности на ценные бумаги: если ценная бумага подлежит учету на счете депо - дата зачисления ценной бумаги на счет депо, открытый управляющей компании НПФ/НПФ в специализированном депозитарии, подтвержденная соответствующей выпиской по счету депо. Справедливая стоимость определяется в соответствии с Правилами определения стоимости активов, составляющих пенсионные резервы, и совокупной стоимости пенсионных резервов.
15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Фондом не применяется
16	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Фондом не применяется
17	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Фондом не применяется
18	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	При првоначальном признании дебиторская задолженность и прочие размещенные средства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания - по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Формирование резервов под ОКУ по дебиторской задолженности и прочим размещенным средствам осуществляется согласно Методике расчёта резерва под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с МСФО (IFRS) 9 (Приложение №6 к Правилам определения стоимости активов, составляющих пенсионные резервы, и совокупной стоимости пенсионных резервов).
19	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Фондом не применяется
20	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При првоначальном признании финансовые обязательства учитываются по справедливой стоимости. После первоначального признания Фонд учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.
21	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств не производится.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
22	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фондом не применяется
23	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фондом не применяется
24	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фондом не применяется
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		

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
25	Порядок классификации договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений. Критерии формирования групп и портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	Договоры об обязательном пенсионном страховании в Фонде отсутствуют. Фонд заключает договоры негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений. Критерии формирования групп и портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений: Для всех договоров НПО в Фонде: • На этапе накопления доход напрямую участвует в выплатах клиентам в размере полученного гросс-дохода за вычетом вознаграждений Фонда/расходов на УК, СД. • На этапе выплат основная часть назначенных и назначаемых негосударственных пенсий – срочные, назначенные под нулевую ставку доходности (размер пенсии определяется делением остатка на количество будущих выплат), при этом в последнюю выплату выплачивается весь остаток на счете. • Договоры НПО не содержат гарантий по доходу. • Свободные остатки СПС имеют прямое участие, так как обязательства по ним напрямую зависят от начисленного ИД. Выполняются критерии прямого участия для договора на этапе накопления. Для этапа выплат с учетом описанной специфики срочных пенсий Фонда предполагаются аналогичные результаты. Договоры ДС Фонда удовлетворяют условиям прямого участия (доход напрямую участвует в выплатах клиентам в размере полученного гросс-дохода за вычетом вознаграждений Фонда/расходов на УК, СД).
26	Уровень агрегирования договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, используемый для оценки будущих денежных потоков	Фонд выделяет следующие портфели договоров НПО: • обременительные договоры НПО, классифицированные как страховые, с условиями прямого участия; • обременительные договоры НПО, классифицированные как инвестиционные, с условиями дискреционного участия, с условиями прямого участия. Фонд выделяет следующие портфели договоров ДС: • обременительные договоры ДС, классифицированным как инвестиционные, с условиями дискреционного участия, с условиями прямого участия.
27	Порядок признания и последующего учета групп договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	Фонд признает и учитывает договоры НПО в разрезе следующих групп: 2017_стр_обрем_VFA 2017_инв_обрем_VFA 2018_инв_обрем_VFA 2019_инв_обрем_VFA 2020_инв_обрем_VFA 2021_инв_обрем_VFA 2022_инв_обрем_VFA 2023_инв_обрем_VFA 2024_инв_обрем_VFA 2025_инв_обрем_VFA Фонд признает и учитывает договоры ДС в разрезе следующих групп: 2024_инв_обрем_VFA_ПДС 2025_инв_обрем_VFA_ПДС
28	Порядок признания и последующего учета групп договоров об обязательном пенсионном страховании	Фондом не применяется
29	Состав и классификация аквизиционных денежных потоков. Порядок признания и прекращения признания актива в отношении аквизиционных денежных потоков. Порядок амортизации аквизиционных денежных потоков	Аквизиционные денежные потоки отсутствуют
30	Применяемые методы разграничения изменений в расчетных оценках будущих денежных потоков по договорам без условий прямого участия	Фондом не применяется

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
31	Порядок определения финансового дохода или расхода по страхованию, признаваемого в составе прибыли или убытка	Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета финансовые доходы и расходы по страхованию в соответствии с нормами МСФО (IFRS) 17. Финансовые доходы: от изменения в процентных ставках и других допущениях; от влияния и изменения временной стоимости денег; отражение прочих финансовых доходов. Финансовые расходы: от изменения в процентных ставках и других допущениях; от влияния и изменения временной стоимости денег; отражение прочих финансовых расходов. Фонд не использует дезагрегирование финансовых доходов и финансовых расходов между прибылью и ПСД.
32	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	Фондом не применяется
33	Порядок определения и признания в составе выручки отчетного периода маржи за предусмотренные договорами услуги	Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета обременительных договоров НПО и ДС Фонд определяет маржу за предусмотренные договором услуги и отражает в составе выручки в соответствии с нормами МСФО (IFRS) 17
34	Порядок определения и учета рисковой поправки на нефинансовый риск	Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета договоров НПО Фонд определяет рисковую поправку на нефинансовый риск в соответствии с нормами МСФО (IFRS) 17
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
35	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
36	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	Фондом не применяется
37	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	Фондом не применяется
Раздел VII. Критерии признания и база оценки основных средств		
38	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.
39	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Фондом не применяется
40	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Линейный
41	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
Раздел VIII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
42	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.
43	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)
44	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Фондом не применяется
45	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы всех однородных групп подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"
46	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования способ начисления амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования пересматриваются в конце отчетного года.
47	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Фондом не применяется
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
48	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
49	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фондом не применяется
50	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Фондом не применяется
51	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Фондом не применяется
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
52	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Фондом не применяется
53	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд: затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.
54	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Фондом не применяется
55	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с условиями договора аренды

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
56	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	По договорам аренды со сроком не более 12 месяцев
57	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Критерии признания: Дата возникновения обязательства по выплате налога и (или) обязательного платежа, согласно нормативным правовым актам Российской Федерации и (или) договору. Дата получения документа, подтверждающего выполнение работ (оказания услуг) соответствующим договорам. Дата получения распоряжения Фонда Критерии прекращения признания: Дата перечисления суммы налогов (обязательных платежей) с расчетного счета. Дата перечисления суммы вознаграждений и расходов с расчетного счета согласно банковской выписке. Дата перечисления суммы по распоряжению Фонда. Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.
58	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на: - налогооблагаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым обязательством; - вычитаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению будет являться отложенным налоговым активом. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
59	Порядок признания и оценки собственных акций, принадлежащих обществу	Выкупленных акций нет
60	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал сформирован в соответствии с требованиями законодательства
61	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
руб.

Итого по видам деятельности

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 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	Расчетные счета	137 017 307,95	(760,40)	137 016 547,55	137 889 491,78	(1 784,68)	137 887 707,10
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	9 574 623,58	(10,78)	9 574 612,80	3 214 907,39	(32,28)	3 214 875,11
3	**Итого**	**146 591 931,53**	**(771,18)**	**146 591 160,35**	**141 104 399,17**	**(1 816,96)**	**141 102 582,21**

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 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	Расчетные счета	104 227 334,13	(586,93)	104 226 747,20	123 699 853,11	(1 614,86)	123 698 238,25
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	9 574 623,58	(10,78)	9 574 612,80	3 214 907,39	(32,28)	3 214 875,11
3	**Итого**	**113 801 957,71**	**(597,71)**	**113 801 360,00**	**126 914 760,50**	**(1 647,14)**	**126 913 113,36**

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 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	Расчетные счета	32 789 973,82	(173,47)	32 789 800,35	14 189 638,67	(169,82)	14 189 468,85
2	**Итого**	**32 789 973,82**	**(173,47)**	**32 789 800,35**	**14 189 638,67**	**(169,82)**	**14 189 468,85**

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	146 591 160,35	141 102 582,21
2	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	336 518 287,67	318 562 328,77
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	771,18	1 816,96
4	**Итого**	**483 110 219,20**	**459 666 727,94**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 5.3

руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:**	**1 816,96**	**1 816,96**
2	расчетные счета	1 784,68	1 784,68
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	32,28	32,28
4	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**(1 045,78)**	**(1 045,78)**
5	расчетные счета	(1 024,28)	(1 024,28)

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	(21,50)	(21,50)
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:**	**771,18**	**771,18**
8	расчетные счета	760,40	760,40
9	денежные средства, переданные в доверительное управление	10,78	10,78

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 5.3

руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
1	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**203,23**	**203,23**
2	расчетные счета	157,20	157,20
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	46,03	46,03
4	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:**	**203,23**	**203,23**
5	расчетные счета	157,20	157,20

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	46,03	46,03

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 показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	1 773 575 594,54	2 004 711 401,90
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	336 518 287,67	318 562 328,77
3	**Итого**	**2 110 093 882,21**	**2 323 273 730,67**

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	1 773 575 594,54	2 004 711 401,90
2	**Итого**	**1 773 575 594,54**	**2 004 711 401,90**

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	336 518 287,67	318 562 328,77
2	**Итого**	**336 518 287,67**	**318 562 328,77**

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

Таблица 6.2

руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	**Долговые ценные бумаги, в том числе:**	**1 773 575 594,54**	**2 004 711 401,90**
2	Правительства Российской Федерации	753 731 375,69	753 315 651,67
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	246 179 277,02	261 410 723,18
4	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	337 577 197,30	338 719 695,31
5	нефинансовых организаций	436 087 744,53	651 265 331,74
6	**Итого**	**1 773 575 594,54**	**2 004 711 401,90**

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

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

Таблица 10.1
руб.

Итого по видам деятельности

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 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	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 047 999,25	(24,83)	22 047 974,42	8 565,15	(0,01)	8 565,14
2	**Итого**	**22 047 999,25**	**(24,83)**	**22 047 974,42**	**8 565,15**	**(0,01)**	**8 565,14**

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 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	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 047 999,25	(24,83)	22 047 974,42	8 565,15	(0,01)	8 565,14
2	**Итого**	**22 047 999,25**	**(24,83)**	**22 047 974,42**	**8 565,15**	**(0,01)**	**8 565,14**

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 9 месяцев 2026 г.

Таблица 10.2
руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:**	**0,01**	**0,01**
2	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,01	0,01
3	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**217,27**	**217,27**
4	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	217,27	217,27
5	**Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**(192,45)**	**(192,45)**
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(192,45)	(192,45)
7	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2026 г., в том числе:**	**24,83**	**24,83**
8	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24,83	24,83

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 9 месяцев 2025 г.

Таблица 10.2

руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
1	**Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**67,27**	**67,27**
2	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	67,27	67,27
3	**Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:**	**(38,75)**	**(38,75)**
4	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(38,75)	(38,75)
5	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30.09.2025 г., в том числе:**	**28,52**	**28,52**
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28,52	28,52

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	**Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**	**0**	**0**	**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 11.1

руб.

Итого по видам деятельности

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 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	Прочее	771 368 527,59	(770 966 492,59)	402 035,00	771 165 429,59	(770 966 492,59)	198 937,00
2	**Итого**	**771 368 527,59**	**(770 966 492,59)**	**402 035,00**	**771 165 429,59**	**(770 966 492,59)**	**198 937,00**

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.			На 31.12.2025 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	Прочее	666 572 993,35	(666 170 958,35)	402 035,00	666 369 895,35	(666 170 958,35)	198 937,00
2	**Итого**	**666 572 993,35**	**(666 170 958,35)**	**402 035,00**	**666 369 895,35**	**(666 170 958,35)**	**198 937,00**

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	104 795 534,24	(104 795 534,24)	104 795 534,24	(104 795 534,24)
2	**Итого**	**104 795 534,24**	**(104 795 534,24)**	**104 795 534,24**	**(104 795 534,24)**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 11.2

руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., 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 по состоянию на 30.09.2026 г., 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 9 месяцев 2025 г.

Таблица 11.2

руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., 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 по состоянию на 30.09.2025 г., в том числе:**	**770 966 492,59**	**770 966 492,59**
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 18.1

руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	
1	2	3	4	5
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:**	**1 520 000,00**	**2 343 000,00**	**3 863 000,00**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 094 100,00	2 478 600,00	**6 572 700,00**
3	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	**(2 709 700,00)**
4	Поступление	-	4 252 000,00	**4 252 000,00**
5	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**1 520 000,00**	**6 595 000,00**	**8 115 000,00**
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 094 100,00	6 730 600,00	**10 824 700,00**
7	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	**(2 709 700,00)**
8	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**2 271 500,00**	**6 595 000,00**	**8 866 500,00**
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 845 600,00	6 730 600,00	**11 576 200,00**
10	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	**(2 709 700,00)**
11	Поступление	1 068 000,00	-	**1 068 000,00**
12	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:**	**3 339 500,00**	**6 595 000,00**	**9 934 500,00**
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 913 600,00	6 730 600,00	**12 644 200,00**
14	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	**(2 709 700,00)**

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Итого
		офисное и компьютерное оборудование	прочее	
1	2	3	4	5
1	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 412 472,48	74 460,00	**1 486 932,48**
2	накопленная амортизация	(1 412 472,48)	(74 460,00)	**(1 486 932,48)**
3	Поступление	2 373 123,81	-	**2 373 123,81**
4	Амортизация	(231 440,01)	-	**(231 440,01)**
5	**Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:**	**2 141 683,80**	**-**	**2 141 683,80**
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 785 596,29	74 460,00	**3 860 056,29**
7	накопленная амортизация	(1 643 912,49)	(74 460,00)	**(1 718 372,49)**
8	**Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:**	**1 907 812,38**	**-**	**1 907 812,38**
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 741 644,36	28 130,00	**3 769 774,36**
10	накопленная амортизация	(1 833 831,98)	(28 130,00)	**(1 861 961,98)**
11	Амортизация	(701 614,26)	-	**(701 614,26)**
12	**Балансовая стоимость на 30.09.2026 г., в том числе:**	**1 206 198,12**	**-**	**1 206 198,12**
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 741 644,36	28 130,00	**3 769 774,36**
14	накопленная амортизация	(2 535 446,24)	(28 130,00)	**(2 563 576,24)**

Примечание 42. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 42.1

руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	43 085 244,61	30 828 425,24
2	Амортизация основных средств	701 614,26	231 440,01
3	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 933 068,18	1 908 448,50
4	Расходы по аренде	2 727 866,76	2 336 234,47
5	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	786 990,44	683 731,28
6	Расходы по страхованию	372 411,32	21 711,78
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	481 156,19
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	929 240,00	729 890,00
9	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-	121 530,80
10	Командировочные расходы	77 782,10	-
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	289 309,55	734 250,29
12	Неустойки (штрафы, пени)	-	817,64
13	Прочее	20 071 091,39	10 863 570,00
14	**Итого**	**70 974 618,61**	**48 941 206,20**

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 42.1

руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	11 677 995,87	10 130 150,17
2	Амортизация основных средств	233 871,42	203 584,68
3	Вознаграждение специализированному депозитарию	619 349,91	658 504,19
4	Расходы по аренде	923 605,13	798 538,80
5	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	277 822,11	231 105,57
6	Расходы по страхованию	84 133,15	21 711,78
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	433 333,33
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	-	29 890,00
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	97 886,39	161 256,43
10	Неустойки (штрафы, пени)	-	817,64
11	Прочее	5 175 197,14	5 086 169,45
12	**Итого**	**19 089 861,12**	**17 755 062,04**