

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 декабря 2025 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства		141 102 582,21	174 737 042,69	615 321 279,66
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 323 273 730,67	2 157 660 218,63	1 875 363 544,49
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		2 323 273 730,67	2 157 660 218,63	1 875 363 544,49
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		207 502,14	238 601,93	60 599,00
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		8 565,14	37 820,65	-
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность		198 937,00	200 781,28	60 599,00
19	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		8 866 500,00	3 863 000,00	2 343 000,00
20	Основные средства и капитальные вложения в них		1 907 812,38	-	83 000,00
21	Требования по текущему налогу на прибыль		1 562 236,00	1 562 236,00	1 562 236,00
22	Отложенные налоговые активы		147 390 380,22	124 982 580,55	22 544 165,20
23	Прочие активы		5 738 255,78	2 269 203,66	1 707 869,79
24	Итого активов		2 630 048 999,40	2 465 312 883,46	2 518 985 694,14
Раздел II. Обязательства					
28	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 525 402,08	9 229 140,35	4 334 300,69
31	прочая кредиторская задолженность		24 525 402,08	9 229 140,35	4 334 300,69

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 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:		2 332 098 608,08	2 193 484 908,61	2 046 950 479,19
35	обязательства по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17		2 332 098 608,08	2 193 484 908,61	2 046 950 479,19
37	Обязательство по текущему налогу на прибыль		6 493 085,00	-	-
40	Прочие обязательства		9 891 584,31	8 034 481,23	5 850 892,73
41	Итого обязательств		2 373 008 679,47	2 210 748 530,19	2 057 135 672,61
Раздел III. Капитал					
42	Уставный капитал		150 000 000,00	150 000 000,00	150 000 000,00
43	Добавочный капитал		195 568 000,00	162 798 000,00	131 298 000,00
44	Резервный капитал		2 122 796,66	783 630,24	-
47	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(90 650 476,73)	(59 017 276,97)	180 552 021,53
48	Итого капитала		257 040 319,93	254 564 353,27	461 850 021,53
49	Итого капитала и обязательств		2 630 048 999,40	2 465 312 883,46	2 518 985 694,14

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор

В.Ф.Тащилин

(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

30.03.2026 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 2025 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений				
1	Выручка по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:		41 822 343,09	94 568 234,39
2	суммы, связанные с оказанием услуг		41 822 343,09	94 568 234,39
4	Расходы по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:		(638 745 923,59)	(611 575 290,19)
5	убытки и восстановление убытков по группам обременительных договоров		(354 594 656,53)	(373 572 187,25)
7	изменение величины обязательств по возникшим требованиям		(7 591 619,49)	227 037 757,83
8	возникшие требования и прочие расходы по страховым услугам		(276 559 647,57)	(465 040 860,77)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
10	Результат оказания страховых услуг по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(596 923 580,50)	(517 007 055,80)
Раздел II. Инвестиционная и финансовая деятельность				
11	Процентные доходы		417 263 513,33	349 251 966,93
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		142 532 850,16	(103 394 954,04)
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		142 532 850,16	(103 394 954,04)
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, в том числе:		(32,28)	-
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		(32,28)	-
30	Итого доходов (расходов) от инвестиционной и финансовой деятельности		559 796 331,21	245 857 012,89
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
31	Общие и административные расходы		(102 472 760,84)	(70 070 540,70)
33	Прочие доходы		15 275,34	-
34	Прочие расходы		(17 060,03)	(3 500,00)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
35	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(102 474 545,53)	(70 074 040,70)
36	Прибыль (убыток) до налогообложения		(139 601 794,82)	(341 224 083,61)
37	Налог на прибыль, в том числе:		109 307 761,48	102 438 415,35
38	текущий налог на прибыль		(6 493 085,00)	-
39	отложенный налог на прибыль		115 800 846,48	102 438 415,35
41	Прибыль (убыток) после налогообложения		(30 294 033,34)	(238 785 668,26)
88	Итого совокупного дохода (расхода) за отчетный период		(30 294 033,34)	(238 785 668,26)

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор

В.Ф.Тащилин

(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

30.03.2026 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 2025 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
			1	2	3	16	
1	Остаток на 01.01.2024 г.		150 000 000,00	131 298 000,00	-	180 552 021,53	461 850 021,53
4	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		150 000 000,00	131 298 000,00	-	180 552 021,53	461 850 021,53
6	Остаток на 01.01.2024 г.		150 000 000,00	131 298 000,00	-	180 552 021,53	461 850 021,53
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(238 785 668,26)	(238 785 668,26)
14	Прочие взносы акционеров		-	31 500 000,00	-	-	31 500 000,00
16	Прочее движение резервов		-	-	783 630,24	(783 630,24)	-
17	Остаток на 31.12.2024 г.		150 000 000,00	162 798 000,00	783 630,24	(59 017 276,97)	254 564 353,27
18	Остаток на 01.01.2025 г.		150 000 000,00	162 798 000,00	783 630,24	(59 017 276,97)	254 564 353,27
21	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		150 000 000,00	162 798 000,00	783 630,24	(59 017 276,97)	254 564 353,27
23	Остаток на 01.01.2025 г.		150 000 000,00	162 798 000,00	783 630,24	(59 017 276,97)	254 564 353,27
24	Прибыль (убыток) после налогообложения	38	-	-	-	(30 294 033,34)	(30 294 033,34)
31	Прочие взносы акционеров		-	32 770 000,00	-	-	32 770 000,00
33	Прочее движение резервов		-	-	1 339 166,42	(1 339 166,42)	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
			1	2	3	16	17
34	Остаток на 31.12.2025 г., в том числе:		150 000 000,00	195 568 000,00	2 122 796,66	(90 650 476,73)	257 040 319,93

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 2025 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес:

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД 0420204

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		41 561 460,00	93 699 698,71
2	Выплаты по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(361 458 556,05)	(413 318 729,44)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(43 857 582,91)	(37 432 279,92)
6	Выплата вознаграждения доверительному управляющему		(8 484 984,31)	(4 019 857,25)
7	Выплата вознаграждения специализированному депозитарию		(2 468 330,48)	(2 317 422,61)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(74 799 221,21)	(70 260 272,94)
13	Проценты полученные		394 963 133,61	324 255 077,67
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		32 238 800,87	33 792 277,77
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(22 305 280,48)	(75 601 508,01)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(2 373 123,81)	-
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(5 003 500,00)	(1 520 000,00)
25	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		1 646 359 248,71	1 016 650 472,11

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		(1 606 936 484,21)	(1 122 787 647,76)
34	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	24 052 200,70
35	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(460 882,45)	(212 704,14)
36	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		31 585 258,24	(83 817 679,09)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
40	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(3 096 269,33)	(2 410 507,90)
41	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 096 269,33)	(2 410 507,90)
48	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 096 269,33)	(2 410 507,90)
49	Сальдо денежных потоков за отчетный период		6 183 708,43	(161 829 695,00)
51	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		453 491 584,66	615 321 279,66
52	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		459 675 293,09	453 491 584,66

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

В.Ф.Ташилин

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

30.03.2026 0:00:00

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

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	Деятельность, осуществляемая негосударственным пенсионным фондом	Негосударственное пенсионное обеспечение
3	Количество и места нахождения филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
4	Наименование и место нахождения материнской организации негосударственного пенсионного фонда. Информация о бенефициарном владельце негосударственного пенсионного фонда	Материнское предприятие - ФГУП «Госкорпорация по ОрВД». Бенефициар не определяется
5	Место нахождения негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
6	Наименование управляющей компании (наименования управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО ВИМ Инвестиции, лицензия №21-000-1-00059 от 06.03.2002 г.
7	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
8	Фактическая численность работников негосударственного пенсионного фонда на начало и конец отчетного периода	18

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

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

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

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
руб.

Итого по видам деятельности на 31.12.2025 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	Итого	141 104 399,17	(1 816,96)	141 102 582,21

Итого по видам деятельности на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчетные счета	171 422 356,34	171 422 356,34
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 314 686,35	3 314 686,35
3	Итого	174 737 042,69	174 737 042,69

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	Итого	126 914 760,50	(1 647,14)	126 913 113,36

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчетные счета	153 186 584,06	153 186 584,06
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 314 686,35	3 314 686,35
3	Итого	156 501 270,41	156 501 270,41

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	Итого	14 189 638,67	(169,82)	14 189 468,85

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчетные счета	18 235 772,28	18 235 772,28
2	Итого	18 235 772,28	18 235 772,28

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	141 102 582,21	174 737 042,69
2	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	318 562 328,77	278 716 721,32
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	1 816,97	-
4	Прочее	8 565,14	37 820,65
5	Итого	459 675 293,09	453 491 584,66

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 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	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	22 129,02	22 129,02
2	расчетные счета	21 674,72	21 674,72
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	371,50	371,50
4	прочие денежные средства	82,80	82,80
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(20 312,05)	(20 312,05)

6	расчетные счета	(19 890,04)	(19 890,04)
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	(339,22)	(339,22)
8	прочие денежные средства	(82,79)	(82,79)
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1 816,97	1 816,97
10	расчетные счета	1 784,68	1 784,68
11	денежные средства, переданные в доверительное управление	32,28	32,28
12	прочие денежные средства	0,01	0,01

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 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	2 004 711 401,90	1 878 943 497,31
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	318 562 328,77	278 716 721,32
3	Итого	2 323 273 730,67	2 157 660 218,63

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	2 004 711 401,90	1 878 943 497,31
2	Итого	2 004 711 401,90	1 878 943 497,31

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	318 562 328,77	278 716 721,32
2	Итого	318 562 328,77	278 716 721,32

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

Таблица 6.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	2 004 711 401,90	1 878 943 497,31
6	Правительства Российской Федерации	753 315 651,67	710 281 559,48
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	261 410 723,18	189 583 315,77
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	13 224 140,60
10	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	338 719 695,31	302 815 997,73
11	нефинансовых организаций	651 265 331,74	663 038 483,73
12	Итого	2 004 711 401,90	1 878 943 497,31

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 31.12.2025 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	Итого	8 565,15	(0,01)	8 565,14

Итого по видам деятельности на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 820,65	37 820,65
2	Итого	37 820,65	37 820,65

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2025 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	Итого	8 565,15	(0,01)	8 565,14

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 820,65	37 820,65
2	Итого	37 820,65	37 820,65

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 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	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	82,80	82,80
2	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	82,80	82,80
3	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(82,79)	(82,79)
4	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(82,79)	(82,79)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	0,01	0,01
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,01	0,01

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 31.12.2025 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	Итого	771 165 429,59	(770 966 492,59)	198 937,00

Итого по видам деятельности на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	107 045,28	-	107 045,28
2	Прочее	771 060 228,59	(770 966 492,59)	93 736,00
3	Итого	771 167 273,87	(770 966 492,59)	200 781,28

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	Итого	666 369 895,35	(666 170 958,35)	198 937,00

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	107 045,28	-	107 045,28
2	Прочее	666 264 694,35	(666 170 958,35)	93 736,00
3	Итого	666 371 739,63	(666 170 958,35)	200 781,28

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	Итого	104 795 534,24	(104 795 534,24)

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4
1	Прочее	104 795 534,24	(104 795 534,24)
2	Итого	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 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	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 2024 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

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	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	2 343 000,00	-	2 343 000,00
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 574 100,00	2 478 600,00	-	5 052 700,00
3	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	-	(2 709 700,00)
5	Поступление	1 520 000,00	-	-	1 520 000,00
23	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	1 520 000,00	2 343 000,00	-	3 863 000,00
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 094 100,00	2 478 600,00	-	6 572 700,00
25	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	-	(2 709 700,00)
27	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	1 520 000,00	2 343 000,00	-	3 863 000,00
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 094 100,00	2 478 600,00	-	6 572 700,00
29	накопленная амортизация	(2 574 100,00)	(135 600,00)	-	(2 709 700,00)
31	Поступление	751 500,00	4 252 000,00	-	5 003 500,00
49	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	2 271 500,00	6 595 000,00	-	8 866 500,00
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 845 600,00	6 730 600,00	-	11 576 200,00
51	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 19.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Прочее	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	83 000,00	-	83 000,00
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 412 472,48	74 460,00	1 486 932,48
3	накопленная амортизация	(1 329 472,48)	(74 460,00)	(1 403 932,48)
13	Амортизация	(83 000,00)	-	(83 000,00)
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 412 472,48	74 460,00	1 486 932,48
26	накопленная амортизация	(1 412 472,48)	(74 460,00)	(1 486 932,48)
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 412 472,48	74 460,00	1 486 932,48
30	накопленная амортизация	(1 412 472,48)	(74 460,00)	(1 486 932,48)
32	Поступление	2 373 123,81	-	2 373 123,81
37	первоначальная (переоцененная) стоимость	(43 951,93)	(46 330,00)	(90 281,93)
38	накопленная амортизация	43 951,93	46 330,00	90 281,93
40	Амортизация	(465 311,43)	-	(465 311,43)
51	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	1 907 812,38	-	1 907 812,38
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 741 644,36	28 130,00	3 769 774,36
53	накопленная амортизация	(1 833 831,98)	(28 130,00)	(1 861 961,98)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.01
руб.

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 по социальному страхованию	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 437 901,52	4 437 901,52
4	Прочее	707 354,22	707 354,22
5	Итого	5 738 255,78	5 738 255,78

Итого по видам деятельности на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	507 292,00	507 292,00
2	Расчеты с персоналом	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 584 958,15	1 584 958,15
4	Прочее	97 063,47	97 063,47
5	Итого	2 269 203,66	2 269 203,66

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2025 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	Итого	71 597,00	71 597,00

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	65 779,00	65 779,00
2	Итого	65 779,00	65 779,00

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 по социальному страхованию	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 437 901,52	4 437 901,52
4	Прочее	707 354,22	707 354,22
5	Итого	5 666 658,78	5 666 658,78

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	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	1 584 958,15	1 584 958,15
4	Прочее	97 063,47	97 063,47
5	Итого	2 203 424,66	2 203 424,66

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

Прочая кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 25.01
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	328 692,72	236 745,65
2	Расчеты с прочими кредиторами	390 000,00	507 410,39
3	Прочее	23 806 709,36	8 484 984,31
4	Итого	24 525 402,08	9 229 140,35

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	5 613 005,70	4 730 529,93
2	Расчеты по социальному страхованию	4 278 578,61	3 303 951,30
3	Итого	9 891 584,31	8 034 481,23

Примечание 29. Капитал**Капитал****Таблица 29.01**
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении, штук	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 01.01.2024 г.	150 000 000	150 000 000,00	150 000 000,00
4	На 31.12.2024 г.	150 000 000	150 000 000,00	150 000 000,00
5	На 01.01.2025 г.	150 000 000	150 000 000,00	150 000 000,00
8	На 31.12.2025 г.	150 000 000	150 000 000,00	150 000 000,00

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

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	417 263 513,33	349 251 966,93
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	332 909 492,42	268 167 395,56
3	прочее	84 354 020,91	81 084 571,37
4	Итого	417 263 513,33	349 251 966,93

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

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

Таблица 33.01
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 009 291,43)	143 542 141,59	142 532 850,16
2	ценные бумаги	(1 009 291,43)	143 542 141,59	142 532 850,16
3	Итого	(1 009 291,43)	143 542 141,59	142 532 850,16

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

Таблица 33.01
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	8 455 682,26	(111 850 636,30)	(103 394 954,04)
2	ценные бумаги	8 455 682,26	(111 850 636,30)	(103 394 954,04)
3	Итого	8 455 682,26	(111 850 636,30)	(103 394 954,04)

Примечание 42. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 42.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	52 893 190,30	43 954 315,42
2	Амортизация основных средств	465 311,43	83 000,00
3	Вознаграждение управляющей компании	23 806 709,36	8 484 984,31
4	Вознаграждение специализированному депозитарию	2 568 379,72	2 530 913,91
5	Расходы по аренде	3 136 421,57	2 663 333,16
6	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	636 425,78	741 313,14
7	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	921 665,23	862 796,72
8	Расходы по страхованию	146 554,52	-
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	481 156,19	8 600,00
10	Судебные и арбитражные издержки	-	15 276,00
11	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	717 990,00	670 000,00
12	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	139 039,00	136 925,50
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	837 049,72	1 356 478,34
14	Неустойки (штрафы, пени)	817,64	500,00
15	Прочее	15 722 050,38	8 562 104,20
16	Итого	102 472 760,84	70 070 540,70

Примечание 43. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы****Таблица 43.01**

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2025 г.
1	2	3
1	Итого	15 275,34

Прочие расходы**Таблица 43.02**

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.
1	2	3
1	Прочее	3 500,00
2	Итого	3 500,00

Примечание 44. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором на 31.12.2025 г.

Таблица 44.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Операционная аренда по краткосрочным договорам аренды
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет

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

Таблица 44.03

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 096 269,33	2 410 507,90
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 855 895,00	2 204 977,50
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	240 374,33	205 530,40
7	Итого отток денежных средств	3 096 269,33	2 410 507,90

Примечание 45. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 45.01
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(6 493 085,00)	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	115 800 846,48	9 045 368,54
3	Прочее	-	93 393 046,81
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	109 307 761,48	102 438 415,35
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	109 307 761,48	102 438 415,35

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 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(139 601 794,82)	(341 224 083,61)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	34 900 448,71	68 244 816,72
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	61 421 141,93	30 431 842,88
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	231 269 774,33	214 859 605,43
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(169 848 632,40)	(184 427 762,55)
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	12 986 170,84	6 317 906,75
7	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(2 556 151,00)
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	109 307 761,48	102 438 415,35

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 45.03
руб.

Продолжающаяся деятельность за 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5

Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка

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	Доходы и расходы по деятельности по НПО, формированию ДС	126 148 669,13	32 755 622,32	93 393 046,81
3	Прочие активы	1 827 075,81	287 288,32	1 539 787,49
4	Общая сумма отложенного налогового актива	127 987 457,72	33 054 623,42	94 932 834,30
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	22 824 500,75	(7 225 245,50)	30 049 746,25
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	150 811 958,47	25 829 377,92	124 982 580,55

Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу

7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	150 811 958,47	25 829 377,92	124 982 580,55
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	150 811 958,47	25 829 377,92	124 982 580,55

Продолжающаяся деятельность за 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу				
1	Доходы и расходы по деятельности по НПО, формированию ДС	93 393 046,81	-	-
2	Прочие активы	1 539 787,49	117 645,94	1 060 519,20
3	Общая сумма отложенного налогового актива	94 932 834,30	117 645,94	1 060 519,20
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	30 049 746,25	8 566 100,25	21 483 646,00
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	124 982 580,55	8 683 746,19	22 544 165,20

**Раздел II. Налоговое воздействие
временных разниц,
увеличивающих
налогооблагаемую базу**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	5
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	124 982 580,55	8 683 746,19	22 544 165,20
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	124 982 580,55	479 268,29	1 060 519,20

Примечание 50. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными на 31.12.2025 г.

Таблица 50.09
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	-	140 903 709,85
2	расчетные счета	-	137 690 729,94
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	3 212 979,91
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(20 510 980,23)	(4 581 064,10)
5	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(20 510 980,23)	(4 581 064,10)
6	Итого	(41 021 960,46)	131 741 581,65

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными на 31.12.2024 г.

Таблица 50.09
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 045,28	93 736,00
2	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 045,28	93 736,00
3	Итого	214 090,56	187 472,00

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2025 г.

Таблица 50.12
руб.

Раздел I. Активы

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		1	2	3	8
1	Россия	141 102 582,21	2 323 273 730,67	2 323 273 730,67	207 502,14
2	Итого	141 102 582,21	2 323 273 730,67	2 323 273 730,67	207 502,14

Номер строки	Наименование показателя	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого активов
		9	10	15	16
1	Россия	8 565,14	198 937,00	165 465 184,38	2 630 048 999,40
2	Итого	8 565,14	198 937,00	165 465 184,38	2 630 048 999,40

Раздел II. Обязательства

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		5
1	Россия	24 525 402,08
2	Итого	24 525 402,08

Номер строки	Наименование показателя	прочая кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		8	10	11
1	Россия	24 525 402,08	2 348 483 277,39	2 373 008 679,47
2	Итого	24 525 402,08	2 348 483 277,39	2 373 008 679,47

Номер строки	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Россия	257 040 319,93
2	Итого	257 040 319,93

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2024 г.

Таблица 50.12
руб.

Раздел I. Активы

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		1	2	3	8
1	Россия	174 737 042,69	2 157 660 218,63	2 157 660 218,63	238 601,93
2	Итого	174 737 042,69	2 157 660 218,63	2 157 660 218,63	238 601,93

Номер строки	Наименование показателя	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого активов
		9	10	15	16
1	Россия	37 820,65	200 781,28	132 677 020,21	2 465 312 883,46
2	Итого	37 820,65	200 781,28	132 677 020,21	2 465 312 883,46

Раздел II. Обязательства

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

Номер строки	Наименование показателя	прочая кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		8	10	11
1	Россия	9 229 140,35	2 201 519 389,84	2 210 748 530,19
2	Итого	9 229 140,35	2 201 519 389,84	2 210 748 530,19

Номер строки	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Россия	254 564 353,27
2	Итого	254 564 353,27

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 50.14
руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 1 года до 2 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	141 100 687,01	-	-	141 100 687,01
2	расчетные счета	137 887 707,10	-	-	137 887 707,10
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	3 212 979,91	-	-	3 212 979,91
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	20 282 179,00	1 969 347 869,18	1 989 630 048,18
5	долговые ценные бумаги	-	20 282 179,00	1 969 347 869,18	1 989 630 048,18
6	Итого активов	141 100 687,01	20 282 179,00	1 969 347 869,18	2 130 730 735,19
7	Итого разрыв ликвидности	141 100 687,01	20 282 179,00	1 969 347 869,18	2 130 730 735,19

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

Таблица 50.14
руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	174 729 021,58	-	-	174 729 021,58
2	расчетные счета	171 422 356,34	-	-	171 422 356,34
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	3 306 665,24	-	-	3 306 665,24

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	13 224 140,60	1 865 719 356,71	1 878 943 497,31
5	долговые ценные бумаги	-	13 224 140,60	1 865 719 356,71	1 878 943 497,31
6	Итого активов	174 729 021,58	13 224 140,60	1 865 719 356,71	2 053 672 518,89
7	Итого разрыв ликвидности	174 729 021,58	13 224 140,60	1 865 719 356,71	2 053 672 518,89

Примечание 54. Справедливая стоимость

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2025 г.

Таблица 54.02
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 989 630 048,18	1 989 630 048,18
2	финансовые активы, в том числе:	1 989 630 048,18	1 989 630 048,18
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 989 630 048,18	1 989 630 048,18
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 989 630 048,18	1 989 630 048,18
5	долговые ценные бумаги	1 989 630 048,18	1 989 630 048,18

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 54.02
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 878 943 497,31	1 878 943 497,31
2	финансовые активы, в том числе:	1 878 943 497,31	1 878 943 497,31
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 878 943 497,31	1 878 943 497,31
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 878 943 497,31	1 878 943 497,31
5	долговые ценные бумаги	1 878 943 497,31	1 878 943 497,31

Примечание 56. Операции со связанными сторонами**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.****Таблица 56.01**
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Итого
1	2	3	4
33	Прочие обязательства	50 000,00	50 000,00

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2025 г.**Таблица 56.02**
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Итого
1	2	3	4
25	Общие и административные расходы	(108 880,00)	(108 880,00)

Информация о негосударственном пенсионном фонде на 31 декабря 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Полное фирменное наименование	Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»
2	Сокращенное фирменное наименование	АО «НПФ «Авиаполис»
3	Код территории по ОКATO	45283569000
4	Код организации по ОКПО	35082566
5	ОГРН	1187700022377
6	ИНН	7733334092
7	Регистрационный номер	1Р-194/2
8	Почтовый адрес	125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

В.Ф.Тащилин
(инициалы, фамилия)

30.03.2026
(дата подписания отчетности)