

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 июня 2026 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	2	3	4
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства		103 318 023,91	141 102 582,21	174 737 042,69
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 203 232 061,98	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		2 203 232 061,98	2 323 273 730,67	2 157 660 218,63
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 904 691,34	207 502,14	238 601,93
5	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		23 274 253,44	8 565,14	37 820,65
6	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность		1 630 437,90	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		1 440 069,54	1 907 812,38	-
9	Требования по текущему налогу на прибыль		1 562 236,00	1 562 236,00	1 562 236,00
10	Отложенные налоговые активы		43 760 359,98	36 611 340,58	47 250 466,48
11	Прочие активы		3 757 728,98	5 738 255,78	2 269 203,66
12	Итого активов		2 391 909 671,73	2 519 269 959,76	2 387 580 769,39
Раздел II. Обязательства					
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 506 354,39	24 525 402,08	9 229 140,35
14	прочая кредиторская задолженность		1 506 354,39	24 525 402,08	9 229 140,35

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	2	3	4
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:		1 712 298 287,25	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		1 712 298 287,25	1 888 982 449,54	1 882 556 452,32
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль		881 943,00	6 493 085,00	-
18	Прочие обязательства		10 717 261,50	9 891 584,31	8 034 481,23
19	Итого обязательств		1 725 403 846,14	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)		318 815 028,93	241 686 642,17	174 179 065,25
24	Итого капитала		666 505 825,59	589 377 438,83	487 760 695,49
25	Итого капитала и обязательств		2 391 909 671,73	2 519 269 959,76	2 387 580 769,39

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

В.Ф.Тащилин

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

30.07.2026 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 О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО
ФОНДА
за 1 полугодие 2026 г.**

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За 2 квартал 2026г.	За 2 квартал 2025г.
1	2	3	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:		29 191 556,74	19 981 818,58	17 681 005,38	5 200 881,77
2	суммы, связанные с оказанием услуг		29 191 556,74	19 981 818,58	17 681 005,38	5 200 881,77
3	Расходы по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в том числе:		(38 913 444,55)	(144 372 022,97)	(21 292 309,62)	(85 303 846,43)
4	убытки и восстановление убытков по группам обременительных договоров		(35 377 289,54)	(143 182 289,27)	(17 897 301,23)	(84 281 365,55)
5	возникшие требования и прочие расходы по страховым услугам		(3 536 155,01)	(1 189 733,70)	(3 395 008,39)	(1 022 480,88)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За 2 квартал 2026г.	За 2 квартал 2025г.
1	2	3	2	3	4	5
6	Результат оказания страховых услуг по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(9 721 887,81)	(124 390 204,39)	(3 611 304,24)	(80 102 964,66)
Раздел II. Инвестиционная и финансовая деятельность						
7	Процентные доходы		181 647 883,06	215 847 995,91	89 869 148,01	108 412 160,36
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:		(55 965 890,93)	105 986 338,19	(53 688 275,91)	65 738 671,12
9	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		(55 965 890,93)	105 986 338,19	(53 688 275,91)	65 738 671,12
10	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, в том числе:		1 603,44	(526,04)	(58,65)	(442,83)
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		1 603,44	(526,04)	(58,65)	(442,83)
12	Финансовые доходы (расходы) по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		3 269 004,56	832 265,77	3 269 004,56	832 265,77

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За 2 квартал 2026г.	За 2 квартал 2025г.
1	2	3	2	3	4	5
13	Итого доходов (расходов) от инвестиционной и финансовой деятельности		128 952 600,13	322 666 073,83	39 449 818,01	174 982 654,42
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы						
14	Общие и административные расходы		(51 884 757,49)	(31 186 144,16)	(31 142 649,82)	(16 624 510,70)
15	Прочие доходы		-	25,90	-	25,90
16	Прочие расходы		(26,20)	-	(26,20)	-
17	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(51 884 783,69)	(31 186 118,26)	(31 142 676,02)	(16 624 484,80)
18	Прибыль (убыток) до налогообложения		67 345 928,63	167 089 751,18	4 695 837,75	78 255 204,96
19	Налог на прибыль, в том числе:		6 267 076,40	31 445 083,22	3 135 729,86	18 858 539,12
20	текущий налог на прибыль		(881 943,00)	-	(881 943,00)	-
21	отложенный налог на прибыль		7 149 019,40	31 445 083,22	4 017 672,86	18 858 539,12
22	Прибыль (убыток) после налогообложения		73 613 005,03	198 534 834,40	7 831 567,61	97 113 744,08
23	Итого совокупного дохода (расхода) за отчетный период		73 613 005,03	198 534 834,40	7 831 567,61	97 113 744,08

Должностное лицо, подписавшее отчетность

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

В.Ф.Тащилин

Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

Дата подписания отчетности

30.07.2026 0:00:00

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

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
за 1 полугодие 2026 г.**

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: **125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
			2	3	4	5	6
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		-	-	-	198 534 834,40	198 534 834,40
5	Остаток на 30.06.2025 г.		150 000 000,00	162 798 000,00	783 630,24	372 713 899,65	686 295 529,89
6	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
7	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
8	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
9	Прибыль (убыток) после налогообложения	38	-	-	-	73 613 005,03	73 613 005,03
10	Прочее движение резервов		-	-	-	3 515 381,73	3 515 381,73
11	Остаток на 30.06.2026 г., в том числе:		150 000 000,00	195 568 000,00	2 122 796,66	318 815 028,93	666 505 825,59

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

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

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

Код формы по ОКУД 0420204
Годовая (квартальная, полугодовая, за
9 месяцев)
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	2	3
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		13 153 695,00	15 808 049,00
2	Выплаты по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(171 239 437,13)	(186 766 548,68)
3	Прочие денежные потоки по договорам об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		(20 478 527,00)	(23 194 905,00)
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(35 910 127,82)	(19 773 988,58)
5	Выплата вознаграждения доверительному управляющему		(23 806 709,36)	(8 484 984,31)
6	Выплата вознаграждения специализированному депозитарию		(1 198 816,38)	(1 187 167,70)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		139 037 350,00	157 576 550,00
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(11 627 131,58)	(11 096 227,66)
9	Проценты полученные		168 007 983,83	210 133 714,48
10	Уплаченный налог на прибыль		(6 493 085,00)	-
11	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 774 906,47)	567 188,68
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		47 670 288,09	133 581 680,23
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	2	3
13	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(206 457,14)
14	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 068 000,00)	(2 750 000,00)
15	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		98 356 000,00	253 823 020,00
16	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(144 373 901,89)	(360 855 428,05)
17	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(47 085 901,89)	(109 988 865,19)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		584 386,20	23 592 815,04
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		459 666 727,94	453 453 764,01
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		460 251 114,14	477 046 579,05

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

В.Ф.Тащилин

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

30.07.2026 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	2
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	17

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	2
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	2
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	2
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 периодах может 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 gross-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 gross-дохода за вычетом вознаграждений Фонда/расходов на УК, СД), и поэтому учитываются по модели VFA.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	2
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 α 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 перцентиль.
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.

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 первоначальном 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 расчета 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 первоначальном 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		

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 gross-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 gross-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
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 деагрегирование финансовых доходов и финансовых расходов между прибылью и ПСД.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	2
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, база оценки нематериальных активов		
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.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	2
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
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 расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	
58	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
59	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	

60	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.
61	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.
62	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
63	Порядок признания и оценки собственных акций, принадлежащих обществу	Выкупленных акций нет
64	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал сформирован в соответствии с требованиями законодательства
65	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись
66	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 30.06.2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	45 120 015,22	(147,97)	45 119 867,25
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	58 198 222,21	(65,55)	58 198 156,66
3	Итого	103 318 237,43	(213,52)	103 318 023,91

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

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 30.06.2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	25 296 246,09	(85,46)	25 296 160,63
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	58 198 222,21	(65,55)	58 198 156,66
3	Итого	83 494 468,30	(151,01)	83 494 317,29

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 размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 30.06.2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	19 823 769,13	(62,51)	19 823 706,62
2	Итого	19 823 769,13	(62,51)	19 823 706,62

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
4	Денежные средства	103 318 023,91	141 102 582,21
5	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	356 932 876,71	318 562 328,77
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	213,52	1 816,96
7	Итого	460 251 114,14	459 666 727,94

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

Таблица 5.3
руб.

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

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4
5	расчетные счета	1 784,68	1 784,68
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	32,28	32,28
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1 603,44)	(1 603,44)
8	расчетные счета	(1 636,71)	(1 636,71)
9	денежные средства, переданные в доверительное управление	33,27	33,27
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	213,52	213,52
11	расчетные счета	147,97	147,97
12	денежные средства, переданные в доверительное управление	65,55	65,55

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 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
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	526,04	526,04
5	расчетные счета	471,50	471,50
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	54,54	54,54
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	526,04	526,04
8	расчетные счета	471,50	471,50
9	денежные средства, переданные в доверительное управление	54,54	54,54

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 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	1 846 299 185,27	2 004 711 401,90
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	356 932 876,71	318 562 328,77
3	Итого	2 203 232 061,98	2 323 273 730,67

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	1 846 299 185,27	2 004 711 401,90
2	Итого	1 846 299 185,27	2 004 711 401,90

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	356 932 876,71	318 562 328,77
2	Итого	356 932 876,71	318 562 328,77

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

Таблица 6.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 846 299 185,27	2 004 711 401,90
2	Правительства Российской Федерации	765 659 001,06	753 315 651,67
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	258 290 666,68	261 410 723,18
4	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	306 830 369,68	338 719 695,31
5	нефинансовых организаций	515 519 147,85	651 265 331,74
6	Итого	1 846 299 185,27	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 на 30.06.2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 274 279,65	(26,21)	23 274 253,44
2	Итого	23 274 279,65	(26,21)	23 274 253,44

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

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 30.06.2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 274 279,65	(26,21)	23 274 253,44
2	Итого	23 274 279,65	(26,21)	23 274 253,44

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

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

Таблица 10.2
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
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	0,01	0,01
4	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,01	0,01
5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	193,10	193,10
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	193,10	193,10
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(166,90)	(166,90)
8	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(166,90)	(166,90)
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	26,21	26,21
10	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26,21	26,21

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

Таблица 10.2
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
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	25,96	25,96

4	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25,96	25,96
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(25,90)	(25,90)
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(25,90)	(25,90)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	0,06	0,06
8	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,06	0,06

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30.06.2026 г.

Таблица 10.3
руб.

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

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

Таблица 10.3
руб.

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

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

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

Таблица 11.1
руб.

Итого по видам деятельности на 30.06.2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочее	772 596 930,49	(770 966 492,59)	1 630 437,90
2	Итого	772 596 930,49	(770 966 492,59)	1 630 437,90

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

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 30.06.2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочее	667 801 396,25	(666 170 958,35)	1 630 437,90
2	Итого	667 801 396,25	(666 170 958,35)	1 630 437,90

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 размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 30.06.2026 г.

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

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)

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

Таблица 11.2
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
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	770 966 492,59	770 966 492,59
4	прочее	770 966 492,59	770 966 492,59
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	770 966 492,59	770 966 492,59
6	прочее	770 966 492,59	770 966 492,59

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

Таблица 11.2
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
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	770 966 492,59	770 966 492,59
4	прочее	770 966 492,59	770 966 492,59
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	770 966 492,59	770 966 492,59
6	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 строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 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	-	2 750 000,00	-	2 750 000,00
5	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	1 520 000,00	5 093 000,00	-	6 613 000,00
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 094 100,00	5 228 600,00	-	9 322 700,00
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 30.06.2026 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 строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Прочее	Итого
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	206 457,14	-	206 457,14
4	Амортизация	(27 855,33)	-	(27 855,33)
5	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	178 601,81	-	178 601,81
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 618 929,62	74 460,00	1 693 389,62
7	накопленная амортизация	(1 440 327,81)	(74 460,00)	(1 514 787,81)
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	(467 742,84)	-	(467 742,84)
12	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г., в том числе:	1 440 069,54	-	1 440 069,54
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 741 644,36	28 130,00	3 769 774,36
14	накопленная амортизация	(2 301 574,82)	(28 130,00)	(2 329 704,82)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Итого по видам деятельности на 30.06.2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	513 110,00	513 110,00
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 164 728,94	3 164 728,94
4	Итого	3 757 728,98	3 757 728,98

Итого по видам деятельности на 31.12.2025 г.

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

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 30.06.2026 г.

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

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 размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 30.06.2026 г.

Таблица 20.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	441 513,00	441 513,00
2	Расчеты по социальному страхованию	79 890,04	79 890,04
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 164 728,94	3 164 728,94
4	Итого	3 686 131,98	3 686 131,98

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

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

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

Прочая кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 25.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	1 111 354,39	328 692,72
2	Расчеты с прочими кредиторами	395 000,00	390 000,00
3	Прочее	-	23 806 709,36
4	Итого	1 506 354,39	24 525 402,08

Примечание 29. Капитал

Капитал

Таблица 29.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении, штук	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 01.01.2025 г.	150 000 000	150 000 000,00	150 000 000,00
2	На 30.06.2025 г.	150 000 000	150 000 000,00	150 000 000,00
3	На 01.01.2026 г.	150 000 000	150 000 000,00	150 000 000,00
4	На 30.06.2026 г.	150 000 000	150 000 000,00	150 000 000,00

Примечание 32. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 32.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	181 647 883,06	215 847 995,91
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	151 261 991,03	168 622 339,80
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 391 397,26	30 648 383,56
4	прочее	4 994 494,77	16 577 272,55
5	Итого	181 647 883,06	215 847 995,91

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 32.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	89 869 148,01	108 412 160,36
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	75 791 827,50	83 805 344,30
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 235 890,41	15 625 027,39
4	прочее	1 841 430,10	8 981 788,67
5	Итого	89 869 148,01	108 412 160,36

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 33.1
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:	737 827,58	(56 703 718,51)	(55 965 890,93)
2	ценные бумаги	737 827,58	(56 703 718,51)	(55 965 890,93)
3	Итого	737 827,58	(56 703 718,51)	(55 965 890,93)

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

Таблица 33.1
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:	(791 751,59)	106 778 089,78	105 986 338,19
2	ценные бумаги	(791 751,59)	106 778 089,78	105 986 338,19
3	Итого	(791 751,59)	106 778 089,78	105 986 338,19

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 2 квартал 2026 г.

Таблица 33.1
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:	631 602,91	(54 319 878,82)	(53 688 275,91)
2	ценные бумаги	631 602,91	(54 319 878,82)	(53 688 275,91)
3	Итого	631 602,91	(54 319 878,82)	(53 688 275,91)

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 2 квартал 2025 г.

Таблица 33.1
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:	(292 023,20)	66 030 694,32	65 738 671,12
2	ценные бумаги	(292 023,20)	66 030 694,32	65 738 671,12
3	Итого	(292 023,20)	66 030 694,32	65 738 671,12

Примечание 42. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 42.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	31 407 248,74	20 698 275,07
2	Амортизация основных средств	467 742,84	27 855,33
3	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 313 718,27	1 249 944,31
4	Расходы по аренде	1 804 261,63	1 537 695,67
5	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 409 168,33	1 152 625,71
6	Расходы по страхованию	245 614,52	-
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	47 822,86
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	29 240,00	-
9	Командировочные расходы	77 782,10	-
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	191 423,16	572 993,86
11	Прочее	14 938 557,90	5 898 931,35
12	Итого	51 884 757,49	31 186 144,16

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 42.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	18 319 653,33	10 853 081,68
2	Амортизация основных средств	233 871,42	17 204,76
3	Вознаграждение специализированному депозитарию	655 094,42	626 019,10
4	Расходы по аренде	912 118,91	778 265,69
5	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 155 132,35	927 720,99
6	Расходы по страхованию	123 485,75	-
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	19 990,00	-
8	Командировочные расходы	77 782,10	-
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	98 895,85	283 004,43
10	Прочее	9 546 625,69	3 139 214,05
11	Итого	31 142 649,82	16 624 510,70

Примечание 45. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 45.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(881 943,00)	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	7 149 019,40	31 445 083,22
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	6 267 076,40	31 445 083,22
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6 267 076,40	31 445 083,22

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 45.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(881 943,00)	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 017 672,86	18 858 539,12
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	3 135 729,86	18 858 539,12
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	3 135 729,86	18 858 539,12

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

Таблица 45.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	67 345 928,63	167 089 751,18
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(16 836 482,16)	(41 772 437,80)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	29 234 288,31	73 694 877,77
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	39 082 334,59	109 083 349,32
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(9 848 046,28)	(35 388 471,55)
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой негосударственным пенсионным фондом налоговой ставки по налогу на прибыль	(881 943,00)	-
7	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	(5 248 786,75)	(477 356,75)
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6 267 076,40	31 445 083,22

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль (За последний квартал)

Таблица 45.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2026 г.	За 2 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 695 837,75	78 255 204,96
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 173 959,44)	(19 563 801,24)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	9 048 814,80	37 554 525,11
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	28 210 715,30	59 843 447,98
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(19 161 900,50)	(22 288 922,87)
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой негосударственным пенсионным фондом налоговой ставки по налогу на прибыль	(881 943,00)	-
7	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	(3 857 182,50)	867 815,25
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	3 135 729,86	18 858 539,12

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 45.3
руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026 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	Прочие активы	19 096 937,95	1 900 232,65	17 196 705,30
3	Общая сумма отложенного налогового актива	19 108 650,73	1 900 232,65	17 208 418,08
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	24 651 709,25	5 248 786,75	19 402 922,50

5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	43 760 359,98	7 149 019,40	36 611 340,58
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	43 760 359,98	7 149 019,40	36 611 340,58
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	19 108 650,73	1 900 232,65	17 208 418,08

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2025 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	1 228,91	1 228,91	-
2	Прочие активы	48 167 217,79	30 966 497,56	1 539 787,49
3	Общая сумма отложенного налогового актива	32 507 513,96	30 967 726,47	1 539 787,49
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	30 527 103,00	477 356,75	30 049 746,25
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	63 034 616,96	31 445 083,22	31 589 533,74
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	63 034 616,96	31 445 083,22	31 589 533,74
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	32 507 513,96	30 967 726,47	1 539 787,49