

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	350/2 от 30.06.2009 года
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность негосударственных пенсионных фондов по негосударственному пенсионному обеспечению
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона №422-ФЗ от 28 декабря 2013 года «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, №52, ст.6987; 2014, №30, ст.4219; №49, ст.6919; №27, ст. 3958, ст. 4001)	Фонд не занимается обязательным пенсионным страхованием
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 19 этаж, пом. I, комната № 26,27
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 19 этаж, пом. I, комната № 26,27
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РФЦ-КАПИТАЛ" лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00097 от 24.12.2002 г., выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России без ограничения срока действия
10	МСФО (IAS) 1	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 профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия, - Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04 октября 2000 года № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	21
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "ВЭФ.Русские Фонды"
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	121151, Набережная Тараса Шевченко, дом № 23 А, офис этаж 19, помещение I, комната 19
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, что создает неопределенность в ситуации, которая складывается на финансовом рынке. Экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказывают влияние на Российскую экономику. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством РФ. Руководство Фонда считает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития Фонда. При этом будущая экономическая ситуация и ее воздействие на деятельность Фонда могут отличаться от текущих ожиданий.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России с учетом Международных стандартов финансовой отчетности (далее- МСФО)
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Справедливая стоимость

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценка пенсионных обязательств. Основными допущениями при тестировании адекватности пенсионных обязательств являются: ставка дисконтирования, индекс потребительских цен, доля дохода от размещения пенсионных резервов, направляемая на пенсионные счета, таблица смертности, предполагаемый инвестиционный доход.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Применение для оценки обязательств по договорам НПО положений МСФО (IFRS4) оказывает влияние на показатели статьи баланса "Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые". В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете, отражает в учете корректировки до наилучшей стоимости. 2. Инвестиционная стратегия Фонда определяет применение для оценки финансовых вложений средств пенсионных резервов и собственных средств Фонда по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток либо по амортизированной стоимости в зависимости от избранной бизнес-модели.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию и не заключает договоры об обязательном пенсионном страховании
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений	Проверка адекватности пенсионных обязательств осуществляется по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению в целях определения достаточности резерва покрытия пенсионных обязательств для выполнения обязательств по всем пенсионным договорам. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием Фонда. При оценке адекватности используются текущие оценки денежных потоков с учетом прогноза будущих пенсионных выплат, предполагаемого инвестиционного дохода, ставки дисконтирования денежных потоков.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости. Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, дебиторская задолженность, активы, удерживаемые до погашения и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости

6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Отчетность подготовлена, исходя из допущения, что Фонд будет продолжать деятельность в обозримом будущем.
8	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	С 01 января 2003 г. экономика Российской Федерации не попадает под определение гиперинфляционной, начиная с указанной даты данные финансовой отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежными средствами признаются денежные средства в кассе Фонда и на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях и банках-нерезидентах, эквивалентами денежных средств признаются краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменений их стоимости.
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Фонд классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые по амортизированной стоимости. Фонд не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения "до востребования". При расчете ЭСП Фонд использует ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения денежных средств, предусмотренные договором банковского вклада.
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги, а именно справедливая стоимость переданного возмещения. В отдельных случаях справедливая стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный купонный доход, подлежащий получению денежными средствами.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
15	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения.
16	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	При первоначальном признании дебиторская задолженность признается в размере основной суммы долга, то есть по справедливой стоимости на дату первоначального признания. Основная сумма долга может изменяться на протяжении срока действия финансового актива (например, если имеют место выплаты в счет погашения основной суммы долга).
17	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	При осуществлении контроля над управлением акционерным обществом или оказании значительного влияния (или совместного контроля) на деятельность акционерного общества, акции таких акционерных обществ учитываются на соответствующем счете второго порядка по учету участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.
19	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Фонд оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
26	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений			

27	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые и отражает в учете суммы ,отраженные на пенсионных счетах , т.е. в сумме начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат .По итогам отчетного периода Фонд в соответствии с требованиями МСФО 4 проводит актуарную оценку обязательств. При этом , если расчетное обязательство , полученное в результате актуарной оценки больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка согласно МСФО 4 "Договоры страхования" не производится.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) и отражает в учете суммы , отраженные на пенсионных счетах, т.е . в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. Фонд при отражении в учете обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ руководствуется МСФО 4 "Страховые договоры" и проводит актуарную оценку адекватности обязательств. При этом если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки, больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка не производится.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Используемый метод амортизации отражает предполагаемую структуру потребления Фондом будущих экономических выгод от актива. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно в последний рабочий день месяца в сумме, пропорциональной количеству дней пользования объекта основных средств в текущем месяце, независимо от финансовых результатов деятельности Фонда.
42	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
43	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, 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
46	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Фонд применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам нематериальных активов. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно в последний рабочий день месяца в сумме, пропорциональной количеству дней пользования объектом нематериальных активов в текущем месяце, независимо от финансовых результатов деятельности Фонда. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.
47	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериальных активов созданных Фондом самостоятельно определяется при соблюдении критериев признания. Затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты, первоначально признанные Фондом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
48	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода.
49	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не заключал договоры о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу своих сотрудников.

51	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами не предусмотрено.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
52	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, признаются Фондом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов, руководством Фонда или уполномоченным органом Фонда принято решение о продаже долгосрочного актива, Фонд ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью, действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже, показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.
57	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Фонд классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
58	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Изменение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе изменение налоговых ставок по налогу на прибыль. Изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания ОНА, может являться причиной увеличения или уменьшения величины ОНО и ОНА. ОНО и ОНА не подлежат дисконтированию. Фонд на конец каждого отчетного периода, формирует ведомость расчета ОНО и ОНА с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм ОНО и ОНА. Прекращение признания ОНА в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец отчетного периода.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	232 927,00733	22 318,33722
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	11 306,64557	506,61096
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	890 559,58184	158 863,31158
7	Итого	1 134 793,23474	181 688,25976

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	16 180,33884	21 878,15261
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	9 486,70971	506,61096
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	890 492,68242	158 789,55748
7	Итого	916 159,73097	181 174,32105

СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	216 746,66849	440,18461
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	1 819,93586	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	66,89942	73,7541
7	Итого	218 633,50377	513,93871

Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе

Таблица 5.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	1 134 793,23474	181 688,25976
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	1 134 793,23474	181 688,25976

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2024 года

Таблица 6.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
6	Прочие размещенные средства	2 635,60917	2 635,60917	2 635,60917
7	Итого	2 635,60917	2 635,60917	2 635,60917

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2023 года

Таблица 6.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
6	Прочие размещенные средства	10 492,6239	10 492,6239	10 492,6239
7	Итого	10 492,6239	10 492,6239	10 492,6239

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2024 года

Таблица 6.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
6	Прочие размещенные средства	2 259,70523	2 259,70523	2 259,70523
7	Итого	2 259,70523	2 259,70523	2 259,70523

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2023 года

Таблица 6.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
6	Прочие размещенные средства	10 345,62778	10 345,62778	10 345,62778
7	Итого	10 345,62778	10 345,62778	10 345,62778

ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2024 года

Таблица 6.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
6	Прочие размещенные средства	375,90394	375,90394	375,90394
7	Итого	375,90394	375,90394	375,90394

ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2023 года

Таблица 6.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
6	Прочие размещенные средства	146,99612	146,99612	146,99612
7	Итого	146,99612	146,99612	146,99612

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	1 068 946,01464	2 415 546,78507
9	Итого	1 068 946,01464	2 415 546,78507

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	551 397,40982	1 837 824,70874
9	Итого	551 397,40982	1 837 824,70874

ССФ: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	517 548,60482	577 722,07633
9	Итого	517 548,60482	577 722,07633

Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Таблица 7.4

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	517 548,60482	576 832,17633
3	некредитных финансовых организаций	355 457,43382	140 461,30433
4	нефинансовых организаций	162 091,171	436 370,872
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	551 397,40982	1 838 714,60874
6	Правительства Российской Федерации	236 939,79406	637 473,22869
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	320 237,884
11	нефинансовых организаций	314 457,61576	881 003,49605
12	Итого	1 068 946,01464	2 415 546,78507

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 декабря 2023 года

Таблица 8.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	222 429,02332	222 429,02332	60 636,73136	161 792,29196
4	нефинансовых организаций	222 429,02332	222 429,02332	60 636,73136	161 792,29196
15	Итого	222 429,02332	222 429,02332	60 636,73136	161 792,29196

ССФ: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на 31 декабря 2023 года

Таблица 8.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	222 429,02332	222 429,02332	60 636,73136	161 792,29196
4	нефинансовых организаций	222 429,02332	222 429,02332	60 636,73136	161 792,29196
15	Итого	222 429,02332	222 429,02332	60 636,73136	161 792,29196

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2024 года

Таблица 9.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 504 396,37854	2 504 396,37854	2 504 396,37854
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 427,41232	200 427,41232	200 427,41232
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	507 196,19755	507 196,19755	507 196,19755
8	Итого	3 212 019,98841	3 212 019,98841	3 212 019,98841

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2023 года

Таблица 9.1

Тыс.руб.

Номер строк и	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 207 776,53914	2 207 776,53914	2 207 776,53914
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 307,55816	200 307,55816	200 307,55816
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	764 414,61071	764 414,61071	764 414,61071
8	Итого	3 172 498,70801	3 172 498,70801	3 172 498,70801

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2024 года

Таблица 9.1

Тыс.руб.

Номер строк и	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 504 396,37854	2 504 396,37854	2 504 396,37854
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 427,41232	200 427,41232	200 427,41232
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	507 196,19755	507 196,19755	507 196,19755
8	Итого	3 212 019,98841	3 212 019,98841	3 212 019,98841

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, на 31 декабря 2023 года

Таблица 9.1

Тыс.руб.

Номер строк и	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 207 776,53914	2 207 776,53914	2 207 776,53914
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 307,55816	200 307,55816	200 307,55816
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	764 414,61071	764 414,61071	764 414,61071
8	Итого	3 172 498,70801	3 172 498,70801	3 172 498,70801

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2024 года

Таблица 10.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
4	Сделки обратного репо	734 203,62766	734 203,62766	734 203,62766
9	Прочее	3 958,31519	3 958,31519	3 958,31519
10	Итого	738 161,94285	738 161,94285	738 161,94285

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2023 года

Таблица 10.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
9	Прочее	0,00004	0,00004	0,00004
10	Итого	0,00004	0,00004	0,00004

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2024 года

Таблица 10.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
4	Сделки обратного репо	734 203,62766	734 203,62766	734 203,62766
9	Прочее	0,0002	0,0002	0,0002
10	Итого	734 203,62786	734 203,62786	734 203,62786

НПО и формирование долгосрочных сбережений: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2023 года

Таблица 10.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
9	Прочее	0,00004	0,00004	0,00004
10	Итого	0,00004	0,00004	0,00004

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2024 года

Таблица 10.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Итого	Балансовая стоимость
1	2	3	5	7
9	Прочее	3 958,31499	3 958,31499	3 958,31499
10	Итого	3 958,31499	3 958,31499	3 958,31499

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 17.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	
1	2	3	4	5	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	960,99515	-	-	960,99515
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 572,66484	-	-	3 572,66484
3	накопленная амортизация	(2 611,66969)	-	-	(2 611,66969)
12	Амортизация	(714,53292)	-	-	(714,53292)
22	Прочее	11,55178	-	-	11,55178
23	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	258,01401	-	-	258,01401
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 584,21662	-	-	3 584,21662
25	накопленная амортизация	(3 326,20261)	-	-	(3 326,20261)
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	258,01401	-	-	258,01401
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 584,21662	-	-	3 584,21662
29	накопленная амортизация	(3 326,20261)	-	-	(3 326,20261)
38	Амортизация	(217,86602)	-	-	(217,86602)
49	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	40,14799	-	-	40,14799
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 584,21662	-	-	3 584,21662
51	накопленная амортизация	(3 544,06863)	-	-	(3 544,06863)

Примечание 18. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	43,43115	-	30,42067	-	-	-	3 940,75009	4 014,60191
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,9631	-	332,42322	-	-	-	6 824,90041	8 133,28673
3	накопленная амортизация	-	(932,53195)	-	(302,00255)	-	-	-	(2 884,15032)	(4 118,68482)
9	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(764,39787)	(764,39787)
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	(764,39787)	(764,39787)
13	Амортизация	-	(43,43115)	-	(8,11584)	-	-	-	(1 868,60377)	(1 920,15076)
24	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	22,30483	-	-	-	1 307,74845	1 330,05328
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,9631	-	332,42322	-	-	-	4 720,80604	6 029,19236
26	накопленная амортизация	-	(975,9631)	-	(310,11839)	-	-	-	(3 413,05759)	(4 699,13908)
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	22,30483	-	-	-	1 307,74845	1 330,05328
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,9631	-	332,42322	-	-	-	4 720,80604	6 029,19236
30	накопленная амортизация	-	(975,9631)	-	(310,11839)	-	-	-	(3 413,05759)	(4 699,13908)

40	Амортизация	-	-	-	(8,11584)	-	-	-	(1 546,09833)	(1 554,21417)
50	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	2 860,19861	2 860,19861
51	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	-	-	14,18899	-	-	-	2 621,84873	2 636,03772
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	975,9631	-	332,42322	-	-	-	7 581,00465	8 889,39097
53	накопленная амортизация	-	(975,9631)	-	(318,23423)	-	-	-	(4 959,15592)	(6 253,35325)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	322,49892	-	322,49892	371,7679	-	371,7679
2	Итого	322,49892	-	322,49892	371,7679	-	371,7679

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	322,49892	-	322,49892	371,7679	-	371,7679
2	Итого	322,49892	-	322,49892	371,7679	-	371,7679

Примечание 21. Резервы под обесценение

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за 2024 г.

Таблица 21.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги
1	2	3
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2024 г.	60 636,73136
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(60 636,73136)

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за 2023 г.

Таблица 21.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги
1	2	3
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2023 г.	2 026,95228
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	58 609,77908
3	Резерв под обесценение, на 31.12.2023 г.	60 636,73136

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
8	Итого	2 649,79574	1 318,09939

Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые за 2024 г.

Таблица 27.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Обязательства по договорам долгосрочных сбережений	Итого
1	2	3	4	5
1	Обязательства на начало периода	949 087,52264		949 087,52264
3	Выплаты	(121 572,42733)		(121 572,42733)
4	Распределение результата размещения	33 490,30428		33 490,30428
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	(61 635,47858)		(61 635,47858)
6	изменения в допущениях, в том числе:	(30 076,46246)		(30 076,46246)
7	экономические	(30 076,46246)		(30 076,46246)
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	(31 559,01612)		(31 559,01612)
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и периодических выплат по договорам долгосрочных сбережений от актуарных допущений	(31 559,01612)		(31 559,01612)
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	34 368,28289		34 368,28289
13	Прочее	19 058,48545		19 058,48545
14	Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств	(96 290,83329)		(96 290,83329)
15	Обязательства на конец периода	806 821,89744		806 821,89744

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые за 2023 г.

Таблица 27.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Итого
1	2	3	5
1	Обязательства на начало периода	1 110 470,50472	1 110 470,50472
3	Выплаты	(125 118,32083)	(125 118,32083)
4	Распределение результата размещения	45 974,79191	45 974,79191
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	(103 529,07868)	(103 529,07868)
6	изменения в допущениях, в том числе:	(5 309,35165)	(5 309,35165)
7	экономические	(5 309,35165)	(5 309,35165)
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	(98 219,72703)	(98 219,72703)
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и периодических выплат по договорам долгосрочных сбережений от актуарных допущений	(98 219,72703)	(98 219,72703)
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	2 335,37289	2 335,37289
13	Прочее	18 954,25263	18 954,25263
14	Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств	(161 382,98208)	(161 382,98208)
15	Обязательства на конец периода	949 087,52264	949 087,52264

Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 2024 г.

Таблица 28.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Обязательства по договорам долгосрочных сбережений	Итого
1	2	3	4	5
1	Обязательства на начало периода	3 179 263,86179	3 179 263,86179	3 179 263,86179
2	Взносы	48	-	48
3	Выплаты	(123 556,66446)	(123 556,66446)	(123 556,66446)
4	Распределение результата размещения	294 281,23926	-	294 281,23926
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	(34 368,28289)	-	(34 368,28289)
14	Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств	136 404,29191	-	136 404,29191
15	Обязательства на конец периода	3 318 177,39081	-	3 318 177,39081

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 2023 г.

Таблица 28.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Итого
1	2	3	5
1	Обязательства на начало периода	3 301 684,17249	3 301 684,17249
2	Взносы	55 883,64412	55 883,64412
3	Выплаты	(335 703,75746)	(335 703,75746)
4	Распределение результата размещения	159 909,03975	159 909,03975
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	(2 335,37289)	(2 335,37289)
13	Прочее	(173,86422)	(173,86422)
14	Итоговое увеличение (уменьшение) обязательств	(122 420,3107)	(122 420,3107)
15	Обязательства на конец периода	3 179 263,86179	3 179 263,86179

Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производятся методом Блэка-Шоулза

Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной на 31.12.2024 года было рассчитано на основании предположения, что при прогнозировании снижения процента ожидаемой доходности вероятность отклонения фактической доходности от прогнозной снижается.

Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2024 года рассчитывалось исходя из доходности по государственным ценным бумагам со сроком погашения, соответствующим среднему ожидаемому сроку выплат

Экономические допущения на 31.12.2024 года по сравнению с экономическими допущениями на 31.12.2023 года руководством негосударственного пенсионного фонда не уточнялись.

1. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат 31.12.2024 г. 14,75%, 31.12.2023 г. 11,88%

2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат 31.12.2024 г. 12,10%, 31.12.2023 г. 11,91%

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 681,86868	1 221,22289
2	Расчеты по социальному страхованию	507,92433	368,80931
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	234,93472	189,92105
4	Расчеты с прочими кредиторами	0,2	0,15
5	Прочее	12 784,39354	6 282,81649
6	Итого	15 209,32127	8 062,91974

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	6
1	Акционерный капитал, на 01.01.2023 г.	200 000	1	200 000
2	Акционерный капитал, на 31.12.2023 г.	200 000	1	200 000
3	Акционерный капитал, на 01.01.2024 г.	200 000	1	200 000
4	Акционерный капитал, на 31.12.2024 г.	200 000	1	200 000

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2024 года составляет 200 тысяч рублей (01.01.2024 года: 200 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2023 года составляет 200 тысяч рублей (01.01.2023 года: 200 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2023 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Примечание 33. Управление капиталом

Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей. На 31.12.2024 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 378 272,00 тысяч рублей (31.12.2023 года: 434 825,66 тысяч рублей). В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств.

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений

Таблица 34.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	48	55 883,64412
2	Итого	48	55 883,64412

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений (За последний квартал)

Таблица 34.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	16	40 016
2	Итого	16	40 016

При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные схемы: Пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся ежемесячно до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника» Вкладчики - юридические и физические лица. Договоры, заключенные по пенсионной схеме № 1 классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод как для участников на этапе накопления, так и на этапе пенсионных выплат;

Пенсионная схема № 2 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно» Вкладчики - юридические и физические лица. Договоры, заключенные по пенсионной схеме № 2 классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод для участников на этапе накопления, и как страховые для участников на этапе пенсионных выплат;

Пенсионная схема № 3 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение установленного срока» Вкладчики - юридические и физические лица. Договоры, заключенные по пенсионной схеме № 3 классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод для участников на этапе накопления и для участников на этапе выплаты пенсии до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника, и как страховые для участников на этапе выплаты пожизненной пенсии.

Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Директоров АО «Негосударственный пенсионный фонд «ВЭФ.Жизнь» от 29.03.2024 г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31.12.2024 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 34.4

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	48	302,512
2	Взносы, полученные от юридических лиц	-	55 581,13212
3	Итого	48	55 883,64412

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод
(За последний квартал)**

Таблица 34.4

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	16	16
2	Взносы, полученные от юридических лиц	-	40 000
3	Итого	16	40 016

Количество действующих договоров, заключенных с компаниями - учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Договоры, заключенные с сотрудниками негосударственного пенсионного фонда АО "НПФ ВЭФ.Жизнь"	5	5
2	Итого	5	5

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений

Таблица 35.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	121 572,42733	125 118,32083
2	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	123 556,66446	335 703,75746
5	Итого	245 129,09179	460 822,07829

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений (За последний квартал)

Таблица 35.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	30 257,77664	30 816,16797
2	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	25 624,37567	61 257,74677
5	Итого	55 882,15231	92 073,91474

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые**

Таблица 35.3

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	121 572,42733	125 118,32083
3	Итого	121 572,42733	125 118,32083

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые (За последний квартал)**

Таблица 35.3

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	30 257,77664	30 816,16797
3	Итого	30 257,77664	30 816,16797

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения
дополнительных выгод**

Таблица 35.4

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	105 438,04188	138 605,48496

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
2	Выкупные суммы	18 118,62258	197 098,2725
3	Итого	123 556,66446	335 703,75746

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения
дополнительных выгод (За последний квартал)**

Таблица 35.4

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	22 265,87136	27 931,43581
2	Выкупные суммы	3 358,50431	33 326,31096
3	Итого	25 624,37567	61 257,74677

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 36.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	96 290,83329	161 382,98208
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(136 404,29191)	122 420,3107
5	Итого	(40 113,45862)	283 803,29278

Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (За последний квартал)

Таблица 36.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(25 288,03945)	35 197,92079
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(263 124,5849)	(138 667,29298)
5	Итого	(288 412,62435)	(103 469,37219)

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Таблица 38.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	-	99,1587

2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	(4 338,20819)	(5 570,81886)
3	Итого	(4 338,20819)	(5 471,66016)

Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений (За последний квартал)

Таблица 38.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	3 906,38906	-
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	-	(686,77519)
3	Итого	3 906,38906	(686,77519)

Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Таблица 38.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2023г.
1	2	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	99,1587
6	Итого	99,1587

Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений (За последний квартал)

Таблица 38.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.
1	2	3
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	3 906,38906
6	Итого	3 906,38906

Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Таблица 38.3

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	4 338,20819	5 570,81886
6	Итого	4 338,20819	5 570,81886

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 2023 г.

Таблица 39.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(2 058,89607)	103 452,17782	101 393,28175
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(2 058,89607)	103 452,17782	101 393,28175
12	Итого	(2 058,89607)	103 452,17782	101 393,28175

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 4 квартал 2024 г.

Таблица 39.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(77,79993)	(83 492,32216)	(83 570,12209)
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(77,79993)	(83 492,32216)	(83 570,12209)
12	Итого	(77,79993)	(83 492,32216)	(83 570,12209)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 4 квартал 2023 г.

Таблица 39.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(2 093,33043)	(100 490,1746)	(102 583,50503)
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(2 093,33043)	(100 490,1746)	(102 583,50503)
12	Итого	(2 093,33043)	(100 490,1746)	(102 583,50503)

Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 2024 г.

Таблица 40.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы (расходы) от обесценения	Итого
1	2	3	5	7
2	Долевые ценные бумаги	(29 316,60432)	60 636,73136	31 320,12704
4	Итого	(29 316,60432)	60 636,73136	31 320,12704

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 2023 г.

Таблица 40.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы (расходы) от обесценения	Итого
1	2	3	5	7
2	Долевые ценные бумаги	504,273	(58 609,77908)	(58 105,50608)
4	Итого	504,273	(58 609,77908)	(58 105,50608)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, за 4 квартал 2023 г.

Таблица 40.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы (расходы) от обесценения	Итого
1	2	3	5	7
2	Долевые ценные бумаги	(4 459,5)	(58 609,77908)	(63 069,27908)
4	Итого	(4 459,5)	(58 609,77908)	(63 069,27908)

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	538 874,77614	397 479,06289
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	63 683,89241	145 170,01216
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	287 064,33547	240 248,47308
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	128 809,40075	7 474,83917
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	59 317,14751	4 585,73848
16	Итого	538 874,77614	397 479,06289

Процентные доходы

Таблица 42.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	174 391,69002	103 469,91788
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	3 640,82138	32 594,05344
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	79 553,38347	60 400,78925
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52 250,08701	5 906,17467
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	38 947,39816	4 568,90052
16	Итого	174 391,69002	103 469,91788

Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 43.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	25 736,688	12 183,654
7	Итого	25 736,688	12 183,654

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 43.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	13 553,034	12 183,654
7	Итого	13 553,034	12 183,654

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	15 443,77933	14 951,1183
3	Амортизация основных средств	1 554,21417	1 894,7808
4	Амортизация нематериальных активов	217,86602	714,53292
5	Вознаграждение управляющей компании	32 197,77009	20 605,2935
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	5 311,4223	5 321,04995
7	Расходы по аренде	861,6	988,4126
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	991,72113	1 043,15273
11	Реклама и маркетинг	123,71745	75,57907
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	625,1434	709,137
18	Командировочные расходы	-	114,183
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 137,891	946,502
21	Прочее	8 995,83251	6 209,24758
22	Итого	67 460,9574	53 572,98945

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 44.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	3 977,43523	3 464,53135
3	Амортизация основных средств	414,21378	385,99908
4	Амортизация нематериальных активов	29,63322	178,63323
5	Вознаграждение управляющей компании	12 784,39354	5 596,04126
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 348,41313	1 311,36074
7	Расходы по аренде	215,4	207,61934
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	91,36687	59,36543
11	Реклама и маркетинг	29,88	29,88
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	354,9054	341,408
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	230,47	218,279
21	Прочее	1 366,73394	1 299,00253
22	Итого	20 842,84511	13 092,11996

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
10	Прочие доходы	202,598	593,04774
11	Итого	202,598	593,04774

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 46.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2023г.
1	2	4
10	Прочие доходы	593,04774
11	Итого	593,04774

Прочие расходы

Таблица 46.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	90	-
4	Прочие расходы	44,1	7,67
5	Итого	134,1	7,67

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 46.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
4	Прочие расходы	35	1,6
5	Итого	35	1,6

Примечание 46.1. Аренда

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

Таблица 46.1.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Фонд заключает договоры аренды нежилого помещения
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по краткосрочным договорам аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют

8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	переменные арендные платежи отсутствуют

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Таблица 46.1.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	18	2 621,84873	1 307,74845
3	Займы и прочие привлеченные средства	23	2 649,79574	1 318,09969

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Таблица 46.1.3

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	648,29774	814,85941
2	уплаченные проценты	115,49774	222,35502
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	532,8	566,75846
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	25,74593
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 644	2 035,23658
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 644	2 035,23658
7	Итого отток денежных средств	2 292,29774	2 850,09599

Примечание 47. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 47.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1,914	479,279
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(229,44181)	5,6642
3	Итого, в том числе:	(227,52781)	484,9432
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(227,52781)	484,9432

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли составляет %:

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 47.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	471,973
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(127,05413)	(33,06543)
3	Итого, в том числе:	(127,05413)	438,90757
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(127,05413)	438,90757

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 47.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	167 459,30101	268 074,38386
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	33 491,8602	53 614,87677
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(33 719,38801)	(53 129,93357)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(33 719,38801)	(53 129,93357)
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(227,52781)	484,9432

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 47.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(213 250,3699)	(223 807,90779)
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(42 650,07398)	(44 761,58156)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	42 523,01985	45 200,48913
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	42 523,01985	45 200,48913
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(127,05413)	438,90757

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по продолжающейся деятельности, за 2024 г.

Таблица 47.4

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023 г.
--------------	-------------------------	------------------	---------------------------------------	---	------------------

1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резерв по неиспользованным отпускам	547,44825	229,44181	-	318,00644
2	Общая сумма отложенного налогового актива	547,44825	229,44181	-	318,00644
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	547,44825	229,44181	-	318,00644
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	547,44825	229,44181	-	318,00644
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	547,44825	229,44181	-	318,00644

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по продолжающейся деятельности, за 2023г.

Таблица 47.4

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резерв по неиспользованным отпускам	318,00644	(5,6642)	-	323,67064
2	Общая сумма отложенного налогового актива	318,00644	(5,6642)	-	323,67064
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	318,00644	(5,6642)	-	323,67064
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	318,00644	(5,6642)	-	323,67064
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	318,00644	(5,6642)	-	323,67064

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений, на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г.

Таблица 51.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	110 978 724,87	(110 978 724,87)		146 088 714,27	(146 088 714,27)	
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	(91 696 760,49)	91 696 760,49		(129 470 743,09)	129 470 743,09	
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	22 426 960,70	(22 426 960,70)		39 793 985,48	(39 793 985,48)	
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	(21 149 567,09)	21 149 567,09		(36 738 752,63)	36 738 752,63	

Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений (пенсионные планы (пенсионные схемы))

Таблица 51.3

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	329 030,79427	348 556,9204
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	321 893,17554	292 421,92286
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	246 122,90223	241 931,2952
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	292 307,97744	259 390,56436
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	364 469,46163	394 024,62769
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	298 113,0458	271 937,89934
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	68 691,86466	70 300,61408
8	Женщины в возрасте до 39 лет	145 889,96069	171 107,6787

9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	226 748,28455	218 447,32898
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	234 852,45568	216 892,92462
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	471 080,72856	479 144,85416
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	662 912,93009	618 287,12901
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	276 371,23795	313 035,57702
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	229 980,02396	232 872,04801
15	Итого обязательства по мужчинам	1 920 629,22157	1 878 563,84393
16	Итого обязательства по женщинам	2 247 835,62148	2 249 787,5405
17	Итого обязательства	4 168 464,84305	4 128 351,38443

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

9/30/2024

Таблица 51.5

тыс. руб.

		Кредитный рейтинг	Без рейтинга	Ba1	Ba2	Ba3	Baa3
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:						
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
		расчетные счета					
		денежные средства, переданные в доверительное управление					
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
		сделки обратного репо					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
Долговые инструменты, в том числе:	Долговые инструменты, в том числе:		466,128.01733	50,506.50000			3,246,782.88090
		долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:		50,506.50000			500,890.90982
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					236,939.79406
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		50,506.50000			263,951.11576
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
		долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:					
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи						
	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	466,128.01733					2,745,891.97108

		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					2,504,396.37854
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					200,427.41232
		долговые ценные бумаги иностранных государств					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	466,128.01733				41,068.18022
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:						
		дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
		дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					
Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:						
		долговые ценные бумаги					
		займы, выданные					
		сделки обратного репо					
		расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
		финансовая аренда					
		прочие размещенные средства и дебиторская задолженность					
Прочие активы	Прочие активы						

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

12/31/2023

		Кредитный рейтинг	Без рейтинга	Ba1	Ba2	Ba3	Baa3
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:						
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
		расчетные счета					
		денежные средства, переданные в доверительное управление					
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
		сделки обратного репо					
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		прочие размещенные средства					
Долговые инструменты, в том числе:	Долговые инструменты, в том числе:		462,315.31412	118,743.15626	124,744.77500	209,813.85696	4,095,596.21441
		долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:		118,743.15626	124,744.77500		1,595,226.67748
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					637,473.22869
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		долговые ценные бумаги иностранных государств					

		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				320,237.88400
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	118,743.15626	124,744.77500		637,515.56479
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
		долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:				
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
		долговые ценные бумаги иностранных государств				
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
		займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи				
		долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	462,315.31412		209,813.85696	2,500,369.53693
		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				2,207,776.53914
		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				200,307.55816
		долговые ценные бумаги иностранных государств				
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	462,315.31412		209,813.85696	92,285.43963
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:					
		дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании				
		дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				
Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:					
		долговые ценные бумаги				
		займы, выданные				
		сделки обратного репо				
		расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям				
		финансовая аренда				
		прочие размещенные средства и дебиторская задолженность				
Прочие активы	Прочие активы					

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

Таблица 51.11

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 134 793,23474	-	-	1 134 793,23474
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 635,60917	-	-	2 635,60917

3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 068 946,01464	-	-	1 068 946,01464
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	3 212 019,98841	-	-	3 212 019,98841
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	738 161,94285	-	-	738 161,94285
16	Итого активов	6 156 556,78981	-	-	6 156 556,78981
Раздел II. Обязательства					
18	Займы и прочие привлеченные средства	2 649,79574	-	-	2 649,79574
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	852 796,68935	-	-	852 796,68935
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 315 668,1537	-	-	3 315 668,1537
26	Итого обязательств	4 171 114,63879	-	-	4 171 114,63879
27	Чистая балансовая позиция	1 985 442,15102	-	-	1 985 442,15102

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31.12.2023 г.

Таблица 51.11

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	181 688,25976	-	-	181 688,25976
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 492,6239	-	-	10 492,6239
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 415 546,78507	-	-	2 415 546,78507
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	161 792,29196	-	-	161 792,29196
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	3 172 498,70801	-	-	3 172 498,70801
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00004	-	-	0,00004
16	Итого активов	5 942 018,66874	-	-	5 942 018,66874
Раздел II. Обязательства					

18	Займы и прочие привлеченные средства	1 318,09939	-	-	1 318,09939
----	--------------------------------------	-------------	---	---	-------------

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	949 087,52264	-	-	949 087,52264
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 179 263,86179	-	-	3 179 263,86179
26	Итого обязательств	4 129 669,48382	-	-	4 129 669,48382
27	Чистая балансовая позиция	1 812 349,18492	-	-	1 812 349,18492

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 31.12.2024 г.

Таблица 51.12

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 1 года	Итого
1	2	4	11
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 649,79574	2 649,79574
3	обязательства по договорам аренды	2 649,79574	2 649,79574
8	Итого обязательств	2 649,79574	2 649,79574

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 31.12.2023 г.

Таблица 51.12

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 1 года	Итого
1	2	4	11
2	Займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 318,09939	1 318,09939
3	обязательства по договорам аренды	1 318,09939	1 318,09939
8	Итого обязательств	1 318,09939	1 318,09939

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

Таблица 51.13

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 134 793,23474	-	-	1 134 793,23474
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 635,60917	-	-	2 635,60917
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	179 708,68311	316 359,38672	572 877,94481	1 068 946,01464
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	3 212 019,98841	3 212 019,98841
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	738 161,94285	-	-	738 161,94285
16	Итого активов	2 055 299,46987	316 359,38672	3 784 897,93322	6 156 556,78981
Раздел II. Обязательства					
18	Займы и прочие привлеченные средства	2 649,79574	-	-	2 649,79574
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	30 364,22415	91 092,67245	731 339,79275	852 796,68935

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30 877,99916	64 721,547	3 220 068,60754	3 315 668,1537
26	Прочие обязательства	15 209,32127	-	-	15 209,32127
27	Итого обязательств	79 101,34032	155 814,21945	3 951 408,40029	4 186 323,96006
28	Разрыв ликвидности	1 976 198,12955	160 545,16727	(166 510,46707)	1 970 232,82975

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2023 г.

Таблица 51.13

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	181 688,25976	-	-	181 688,25976
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 492,6239	-	-	10 492,6239
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	438 608,85	498 231,20769	1 478 706,72738	2 415 546,78507
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	161 792,29196	-	-	161 792,29196
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	209 813,85696	-	2 962 684,85105	3 172 498,70801
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00004	-	-	0,00004
16	Итого активов	1 002 395,88262	498 231,20769	4 441 391,57843	5 942 018,66874
Раздел II. Обязательства					
18	Займы и прочие привлеченные средства	1 318,09939	-	-	1 318,09939
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	32 607,81	92 432,84334	824 046,8693	949 087,52264

24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38 642,81229	83 047,061	3 057 573,9885	3 179 263,86179
26	Прочие обязательства	8 062,91974	-	-	8 062,91974
27	Итого обязательств	80 631,64142	175 479,90434	3 881 620,8578	4 137 732,40356
28	Разрыв ликвидности	921 764,2412	322 751,30335	559 770,72063	1 804 286,26518

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.12.2024 г.

Таблица 51.14

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 134 793,23474	-	-	-	1 134 793,23474
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 635,60917	-	-	-	2 635,60917
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	639 644,41786	429 301,59678	-	-	1 068 946,01464
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	3 212 019,98841	-	-	-	3 212 019,98841
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	738 161,94285	-	-	-	738 161,94285
16	Итого активов	5 727 255,19303	429 301,59678	-	-	6 156 556,78981
Раздел II. Обязательства						

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
18	Займы и прочие привлеченные средства	2 649,79574	-	-	-	2 649,79574
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	852 796,68935	-	-	-	852 796,68935
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 315 668,1537	-	-	-	3 315 668,1537
27	Итого обязательств	4 171 114,63879	-	-	-	4 171 114,63879
28	Чистая балансовая позиция	1 556 140,55424	429 301,59678	-	-	1 985 442,15102

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31.12.2023 г.

Таблица 51.14

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	181 688,25976	-	-	-	181 688,25976
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 492,6239	-	-	-	10 492,6239
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 125 733,55963	289 813,22544	-	-	2 415 546,78507
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	161 792,29196	-	-	-	161 792,29196
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	3 172 498,70801	-	-	-	3 172 498,70801
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00004	-	-	-	0,00004
16	Итого активов	5 652 205,4433	289 813,22544	-	-	5 942 018,66874
Раздел II. Обязательства						
18	Займы и прочие привлеченные средства	1 318,09939	-	-	-	1 318,09939

23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	949 087,52264	-	-	-	949 087,52264
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 179 263,86179	-	-	-	3 179 263,86179
27	Итого обязательств	4 129 669,48382	-	-	-	4 129 669,48382
28	Чистая балансовая позиция	1 522 535,95948	289 813,22544	-	-	1 812 349,18492

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют, на 31.12.2024 г.

Таблица 51.15

Тыс.руб.

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	Параллельный сдвиг на 100 базисных пункта в сторону увеличения ставок	5388747,76	4310998,21

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2023 г.

Таблица 51.15

Тыс.руб.

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	Параллельный сдвиг на 100 базисных пункта в сторону увеличения ставок	3974790,63	3179832,50

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2024 г.

Таблица 55.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 068 946,01464	-	-	1 068 946,01464
2	финансовые активы, в том числе:	1 068 946,01464	-	-	1 068 946,01464
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 068 946,01464	-	-	1 068 946,01464
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 068 946,01464	-	-	1 068 946,01464
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	355 457,43382	-	-	355 457,43382
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	162 091,171	-	-	162 091,171
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	236 939,79406	-	-	236 939,79406
8	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	314 457,61576	-	-	314 457,61576

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2023 г.

Таблица 55.1

Тыс.руб.

Номер	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая
-------	-------------------------	---	--------------------

строки		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 415 546,78507	-	161 792,29196	2 577 339,07703
2	финансовые активы, в том числе:	2 415 546,78507	-	161 792,29196	2 577 339,07703
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 415 546,78507	-	-	2 415 546,78507
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	2 415 546,78507	-	-	2 415 546,78507
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	140 461,30433	-	-	140 461,30433
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	436 370,872	-	-	436 370,872
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	637 473,22869	-	-	637 473,22869
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	320 237,884	-	-	320 237,884
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	881 003,49605	-	-	881 003,49605

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
10	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	161 792,29196	161 792,29196
11	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	161 792,29196	161 792,29196

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31.12.2023 г.

Таблица 55.3

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Используемые исходные данные
1	2	3	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	161 792,29196	
2	финансовые активы, в том числе:	161 792,29196	
3	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	161 792,29196	
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	161 792,29196	Отчет оценщика

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 31.12.2024 г.

Таблица 55.5

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Оценки уровня 1	1 068 946,01464	Цена спроса (Bid) и расчетная цена пая	ПАО Московская Биржа

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости, на 31.12.2023 г.

Таблица 55.5

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
--------------	-------------------------	------------------------	--------------	------------------------------

1	2	3	4	5
1	Оценки уровня 1	2 415 546,78507	Цена спроса (Bid) и расчетная цена пая	ПАО Московская Биржа
2	Оценки уровня 3	161 792,29196	Отчет оценщика	Отчет оценщика
3	Итого	2 577 339,07703	X	X

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2024 г.

Таблица 55.6

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	3 212 019,98841	1 879 136,91964	5 091 156,90805	5 091 156,90805
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	-	-	1 137 428,84391	1 137 428,84391	1 137 428,84391
5	расчетные счета	-	-	244 233,6529	244 233,6529	244 233,6529
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	893 195,19101	893 195,19101	893 195,19101

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	-	3 212 019,98841	-	3 212 019,98841	3 212 019,98841
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	2 504 396,37854	-	2 504 396,37854	2 504 396,37854
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	200 427,41232	-	200 427,41232	200 427,41232
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	507 196,19755	-	507 196,19755	507 196,19755
21	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	-	-	738 161,94285	738 161,94285	738 161,94285
27	Прочее	-	-	738 161,94285	738 161,94285	738 161,94285
52	прочие активы, за минусом резерва	-	-	3 546,13288	3 546,13288	3 546,13288
53	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	4 186 323,96006	4 186 323,96006	4 186 323,96006
54	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 649,79574	2 649,79574	2 649,79574
58	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	2 649,79574	2 649,79574	2 649,79574
81	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	-	-	852 796,68935	852 796,68935	852 796,68935
82	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	3 315 668,1537	3 315 668,1537	3 315 668,1537
83	прочие обязательства	-	-	15 209,32127	15 209,32127	15 209,32127

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2023 г.

Таблица 55.6

Тыс.руб.

Номер	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая	Балансовая
-------	-------------------------	---	--------------------	------------

строки		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	стоимость	стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	3 172 498,70801	194 458,72533	3 366 957,43334	3 366 957,43334
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	-	-	192 180,88366	192 180,88366	192 180,88366
5	расчетные счета	-	-	22 824,94818	22 824,94818	22 824,94818
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	169 355,93548	169 355,93548	169 355,93548
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	-	3 172 498,70801	-	3 172 498,70801	3 172 498,70801
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	2 207 776,53914	-	2 207 776,53914	2 207 776,53914
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	200 307,55816	-	200 307,55816	200 307,55816
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	764 414,61071	-	764 414,61071	764 414,61071
21	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	-	-	0,00004	0,00004	0,00004
27	Прочее	-	-	0,00004	0,00004	0,00004

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
52	прочие активы, за минусом резерва	-	-	2 277,84163	2 277,84163	2 277,84163
53	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	4 138 204,37656	4 138 204,37656	4 138 204,37656
54	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	1 318,09939	1 318,09939	1 318,09939
58	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	1 318,09939	1 318,09939	1 318,09939
81	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые	-	-	949 087,52264	949 087,52264	949 087,52264
82	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	3 179 263,86179	3 179 263,86179	3 179 263,86179
83	прочие обязательства	-	-	8 534,89274	8 534,89274	8 534,89274

Примечание 57. Операции со связанными сторонами**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2024 года****Таблица 57.1**

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	126,3	-	126,3
20	Прочие обязательства	-	7,18291	7,18291

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2023 года**Таблица 57.1**

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений	126,3	-	126,3
20	Прочие обязательства	-	7,56904	7,56904

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2024 г.**Таблица 57.2**

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 515,6	-	-	1 515,6
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	348,84196	-	-	348,84196
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	(302,9)	(302,9)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
13	Общие и административные расходы	-	222,82286	2 092,32	2 315,14286

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2023 г.

Таблица 57.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 515,6	-	482,98969	1 998,58969
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	177 073,08242	-	618,5	177 691,58242
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	504,273	504,273
13	Общие и административные расходы	-	163,03569	2 044,76903	2 207,80472

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 квартал 2024 г.

Таблица 57.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	378,9	-	-	378,9
13	Общие и административные расходы	-	48,72297	523,08	571,80297

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 квартал 2023 г.

Таблица 57.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	378,9	-	-	378,9

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	7	9	10
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	19 859,39676	-	-	19 859,39676
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	(353,60324)	(353,60324)
13	Общие и административные расходы	-	39,71321	523,08	562,79321

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	222,82286	163,03569

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2024г.	За 4 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	48,72297	39,71321

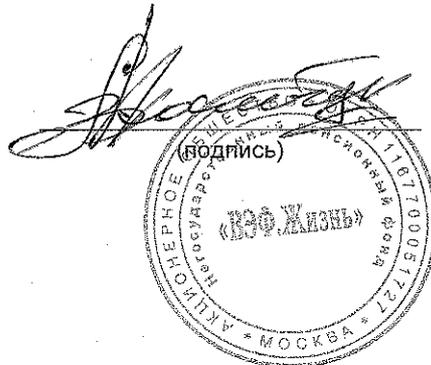
Примечание 58. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на компанию, произошедшие в течение 2024 года (до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год) и не отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, отсутствуют.

29 февраля 2024 года единственным акционером АО «НПФ «ВЭФ.Русские Фонды» принято решение о реорганизации АО «НПФ «ВЭФ.Русские Фонды» в форме присоединения к нему общества, созданного в результате реорганизации АО «НПФ «ВЭФ.Жизнь» в форме выделения. Созданное общество подлежит одновременному присоединению к АО «НПФ «ВЭФ.Русские Фонды» в соответствии со ст. 19.1. (Особенности разделения или выделения общества, осуществляемых одновременно со слиянием или присоединением) Федерального закона «Об акционерных обществах». Полное фирменное наименование создаваемого общества: Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «ВЭФ.ВФ» (сокращенное наименование АО «НПФ «ВЭФ.ВФ»). Предполагаемое место нахождения создаваемого общества: г. Москва. Решение о реорганизации АО «НПФ «ВЭФ.Жизнь» в форме выделения из него АО «НПФ «ВЭФ.ВФ» с одновременным присоединением выделяемого фонда к АО «НПФ «ВЭФ.Русские Фонды» принято Собранием акционеров АО «НПФ «ВЭФ.Жизнь» 29.02.2024 года. Разделительный баланс на дату 31.12.2023 г. в рамках реорганизации подписан 29.01.2024 г. Присоединяющий фонд обязуется выкупить собственные обыкновенные акции в количестве 10 000 (Десять тысяч) штук, в которые будут конвертированы обыкновенные акции Присоединяемого фонда. Способ размещения: путем приобретения акций акционерного общества, создаваемого путем выделения, самим реорганизуемым в форме выделения юридическим лицом и одновременно с их погашением при конвертации в акции акционерного общества, к которому осуществляется присоединение. При присоединении акционерного общества, создаваемого в результате выделения, не осуществляется размещение ценных бумаг акционерного общества, к которому осуществляется присоединение. При реорганизации 100% (сто процентов) обыкновенных акций Присоединяемого фонда в количестве 200 000 (Двести тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей будут конвертироваться в 10 000 (Десять тысяч) штук обыкновенных акций Присоединяющего фонда номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей, выкупленных с коэффициентом конвертации 0,05 (Ноль целых пять сотых).

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 марта 2025 г.



Михальчук В. Ю.
(инициалы, фамилия)