

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	350/2 от 30.06.2009 года
2	Деятельность, осуществляемая негосударственным пенсионным фондом	Деятельность негосударственных пенсионных фондов по негосударственному пенсионному обеспечению
3	Количество и места нахождения филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
4	Наименование и место нахождения материнской организации негосударственного пенсионного фонда. Информация о бенефициарном владельце негосударственного пенсионного фонда	Наименование материнского предприятия Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "ВЭФ.Русские Фонды". Наименование конечного владельца (бенефициара) Бейрит Константин Александрович, Васильев Сергей Анатольевич
5	Место нахождения негосударственного пенсионного фонда	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, 19 этаж, пом. I, комната № 26,27
6	Наименование управляющей компании (наименования 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
7	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» - Лицензия 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
8	Фактическая численность работников негосударственного пенсионного фонда на начало и конец отчетного периода	Фактическая численность работников на 01.01.2025 17 чел. Фактическая численность работников на 30.09.2025 17 чел.

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	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.
2	Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	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	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	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	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Справедливая стоимость
3	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм обусловлена вводом в действие положений МСФО (IFRS17) для оценки обязательств по договорам НПО, вводом в действие для обязательного применения положений МСФО (IFRS 9) для оценки финансовых вложений, началом применения с 01.01.2025 Положения Банка России от 23.09.2021 N 776-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета негосударственными пенсионными фондами договоров негосударственного пенсионного обеспечения" и Положения Банка России от 01.10.2015 N 494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях" в части обязательного применения МСФО (IFRS 9).
4	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются показатели отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают существенное влияние, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих показателей)	1.Применение для оценки обязательств по договорам НПО положений МСФО (IFRS17) оказывает влияние на показатели статьи баланса. 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	Способы определения исходных данных, используемых для оценки обязательств по аренде, в том числе: ставка дисконтирования; срок договора аренды	Фонд использует ставку привлечения дополнительных заемных средств (информация о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, со сроком погашения, попадающим в тот же интервал, что и срок аренды). Источником средневзвешенной ставки является статистика по процентным ставкам по кредитам, публикуемая на сайте Банка России

4	Информация об использованных исходных данных, допущениях и моделях оценки, в том числе: информация о методах, использованных для оценки договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, и способы определения исходных данных для применения этих методов; информация об изменениях методов и способов определения исходных данных, использованных для оценки договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, причины каждого изменения и вид затронутых договоров	Исходными данными являются сведения из учетных систем Фонда и данные из открытых источников, такие как информация об итогах торгов и доходности государственных облигаций, таблица смертности Росстат 2018, макроэкономический опрос Банка России Оценка обязательств (приведенная стоимость) определяется как дисконтированная стоимость будущих поступлений и выплат денежных средств (денежных потоков) с учетом вероятности их осуществления. Прогнозирование денежных потоков определяется до верхней границы договора.
5	Информация об уровне доверительной вероятности, который использовался для расчета рисковой поправки на нефинансовый риск, и о кривой доходности (или диапазоне кривых доходности), которая используется для дисконтирования денежных потоков, изменчивость которых не зависит от доходности базовых статей. В случае если негосударственный пенсионный фонд для определения рисковой поправки на нефинансовый риск использует метод, отличный от метода, основанного на уровне доверительной вероятности, негосударственным пенсионным фондом раскрывается информация об используемом методе и уровне доверительной вероятности, который соответствует результатам такого метода	Для расчета рисковой поправки на нефинансовый риск использовался уровень доверительной вероятности 95% Для дисконтирования денежных потоков используется кривая бескупонной доходности облигаций федерального займа, значения которой опубликованы на официальном сайте публичного акционерного общества "Московская Биржа ММВБ-РТС" в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"
6	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, долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости
7	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.
8	Непрерывность деятельности	Отчетность подготовлена, исходя из допущения, что Фонд будет продолжать деятельность в обозримом будущем.
9	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		
10	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Учетная политика на 2025 год отражает изменения, обусловленные введением в действие положений МСФО (IFRS17) для оценки обязательств по договорам НПО, введением в действие для обязательного применения положений МСФО (IFRS 9) для оценки финансовых вложений, началом применения с 01.01.2025 Положения Банка России от 23.09.2021 N 776-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета негосударственными пенсионными фондами договоров негосударственного пенсионного обеспечения" и Положения Банка России от 01.10.2015 N 494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях" в части обязательного применения МСФО (IFRS 9).
11	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике обусловлены положениями МСФО (IFRS17) и МСФО (IFRS 9). Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не может быть обоснованно оценено.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

12	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	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.
13	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.
14	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	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.
15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
16	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	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.
17	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Фонд учитывает акции (паи) дочерних и ассоциированных акционерных обществ (паевых инвестиционных фондов) на счете № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах». Фонд на дату получения контроля над управлением акционерным обществом или возможности оказывать значительное влияние на деятельность акционерного общества, переносит акции (паи) таких акционерных обществ, паевых инвестиционных фондов, ранее классифицированные как долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на соответствующие счета второго порядка для учета вложений в дочерние и ассоциированные акционерные общества. Фонд переносит стоимость долевых ценных бумаг, ранее учитываемых как долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток или по амортизированной стоимости, на счет № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах» следующим способом: - по себестоимости приобретения. Акции, учитываемые на балансовом счете № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах» подлежат проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам создаются резервы под обесценение. При этом возмещаемая стоимость оценивается для каждой ассоциированной компании в отдельности.
18	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	
19	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
20	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	

21	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
22	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
23	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств
24	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 по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений		
25	Порядок классификации договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений. Критерии формирования групп и портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений	Фонд применяет следующую классификацию договоров негосударственного пенсионного обеспечения. Фонд классифицирует договоры и относит их к одной из следующих категорий: а. договоры НПО, классифицированные как страховые договоры, с условиями прямого участия; б. договоры НПО, классифицированные как страховые договоры, без условий прямого участия; с. договоры НПО, классифицированные как инвестиционные договоры с условиями дискреционного участия, с условиями прямого участия; д. договоры НПО, классифицированные как инвестиционные договоры с условиями дискреционного участия, без условий прямого участия; е. договоры НПО, классифицированные как инвестиционные договоры без условий дискреционного участия. Для того, чтобы классифицировать договор как страховой, фонд проверяет одновременное выполнение следующих условий: а. по договору передается значительный страховой риск, и б. страховой случай, указанный в договоре, оказывает неблагоприятное воздействие на держателя договора. Порядок определения значительности страхового риска определяется фондом.
26	Уровень агрегирования договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, используемый для оценки будущих денежных потоков	Уровень агрегирования договоров негосударственного пенсионного обеспечения, используемый для оценки будущих денежных потоков принимается равным одному году, в котором договор вступил в силу. При смене состояния договора НПО происходит смена когорты.
27	Порядок признания и последующего учета групп договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	
28	Порядок признания и последующего учета групп договоров об обязательном пенсионном страховании	
29	Состав и классификация аквизиционных денежных потоков. Порядок признания и прекращения признания актива в отношении аквизиционных денежных потоков. Порядок амортизации аквизиционных денежных потоков	
30	Применяемые методы разграничения изменений в расчетных оценках будущих денежных потоков по договорам без условий прямого участия	
31	Порядок определения финансового дохода или расхода по страхованию, признаваемого в составе прибыли или убытка	

31.1	Для договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, в отношении которых было принято решение не корректировать маржу за предусмотренные договором услуги на изменения влияния временной стоимости денег и финансового риска, - описание влияния такого решения на корректировку маржи за предусмотренные договором услуги	
32	Порядок определения и признания в составе выручки отчетного периода маржи за предусмотренные договорами услуги	
33	Порядок определения и учета рисков поправки на нефинансовый риск	
Раздел VII. Критерии признания и база оценки основных средств		
37	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	
37.1	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	
Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
38	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.
39	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		
40	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
41	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	
41(1)	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	
42	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	

43	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	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.
44	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 связанных с ними отчислений		
Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
45	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	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.
46	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	
47	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	
48	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами не предусмотрено.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
49	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	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.
50	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	
51	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	
52	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	

53	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	
53.1	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	
53.2	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
53.3	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	
54	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	
55	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	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.
56	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
57	Порядок признания и оценки собственных акций, принадлежащих обществу	
58	Порядок признания и оценки резервного капитала	
59	Порядок отражения дивидендов	
60	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
Тыс. руб.

Итого по видам деятельности на 30.09.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	268 593,02512	-5,16672	268 587,8584
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	668 460,30953	-50,41579	668 409,89374
3	Итого	937 053,33465	-55,58251	936 997,75214

Итого по видам деятельности на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	244 233,6529	-2,28835	244 231,36455
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	890 559,58184	-11,15813	890 548,42371
3	Итого	1 134 793,23474	-13,44648	1 134 779,78826

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 30.09.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	18 611,40457	-0,24176	18 611,16281
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	664 013,34771	-50,04804	663 963,29967
3	Итого	682 624,75228	-50,2898	682 574,46248

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	25 667,04855	-0,11668	25 666,93187
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	890 492,68242	-11,1581	890 481,52432
3	Итого	916 159,73097	-11,27478	916 148,45619

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 30.09.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	249 981,62055	-4,92496	249 976,69559
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	4 446,96182	-0,36775	4 446,59407
3	Итого	254 428,58237	-5,29271	254 423,28966

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	218 566,60435	-2,17167	218 564,43268
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	66,89942	-0,00003	66,89939
3	Итого	218 633,50377	-2,1717	218 631,33207

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	936 997,75214	1 134 779,78826
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	55,58251	13,44648
3	Итого	937 053,33465	1 134 793,23474

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

Таблица 5.3
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	13,44648	13,44648
2	расчетные счета	2,28835	2,28835
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	11,15813	11,15813
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	42,13603	42,13603
5	расчетные счета	2,87837	2,87837
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	39,25766	39,25766

7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	55,58251	55,58251
8	расчетные счета	5,16672	5,16672
9	денежные средства, переданные в доверительное управление	50,41579	50,41579

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

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

Таблица 6.1
Тыс. руб.

Итого по видам деятельности

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	1 943 551,58436	1 197 247,26462
2	Итого	1 943 551,58436	1 197 247,26462

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	1 563 004,88942	679 698,6598
2	Итого	1 563 004,88942	679 698,6598

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	380 546,69494	517 548,60482
2	Итого	380 546,69494	517 548,60482

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

Таблица 6.2
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	380 546,69494	517 548,60482
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	211 016,93344	355 457,43382
4	нефинансовых организаций	169 529,7615	162 091,171
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 563 004,88942	679 698,6598
6	Правительства Российской Федерации	1 228 751,60313	236 939,79406
10	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	17 189,55387	59 468,5274
11	нефинансовых организаций	317 063,73242	383 290,33834
12	Итого	1 943 551,58436	1 197 247,26462

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

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

Таблица 10.01
Тыс. руб.

Итого по видам деятельности на 30.09.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	57 990,61099	-0,07269	57 990,5383
2	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	524,09276	-0,00058	524,09218
3	Итого	58 514,70375	-0,07327	58 514,63048

Итого по видам деятельности на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	734 203,62766	-1,57702	734 202,05064
2	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 635,60917	-0,00101	2 635,60816
3	Итого	736 839,23683	-1,57803	736 837,6588

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 30.09.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	57 990,61099	-0,07269	57 990,5383
2	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	510,8405	-0,00057	510,83993
3	Итого	58 501,45149	-0,07326	58 501,37823

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	734 203,62766	-1,57702	734 202,05064
2	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 259,70523	-0,00087	2 259,70436
3	Итого	736 463,33289	-1,57789	736 461,755

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 30.09.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13,25226	-0,00001	13,25225
2	Итого	13,25226	-0,00001	13,25225

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	375,90394	-0,00014	375,9038
2	Итого	375,90394	-0,00014	375,9038

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 10.02
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	12,73616	12,73616

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
2	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1,57702	1,57702
3	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11,15914	11,15914
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	37,75232	37,75232
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-1,50433	-1,50433
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39,25665	39,25665
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	50,48848	50,48848
8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,07269	0,07269
9	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	50,41579	50,41579

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

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

Таблица 11.01

Тыс. руб.

Итого по видам деятельности на 30.09.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	3 224 017,16276	-3 453,46706	3 220 563,6957
2	Правительства Российской Федерации	2 657 170,96437	-502,04596	2 656 668,91841
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	204 116,8152	-51,2023	204 065,6129
4	нефинансовых организаций	362 729,38319	-2 900,2188	359 829,16439
5	Прочее	36 686,21871	-5,36915	36 680,84956
6	Итого	3 260 703,38147	-3 458,83621	3 257 244,54526

Итого по видам деятельности на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	3 085 083,34083	-2 209,1628	3 082 874,17803
2	Правительства Российской Федерации	2 504 396,37854	-164,78923	2 504 231,58931
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 427,41232	-17,50934	200 409,90298
4	нефинансовых организаций	380 259,54997	-2 026,86423	378 232,68574
5	Прочее	3 958,31519		3 958,31519
6	Итого	3 089 041,65602	-2 209,1628	3 086 832,49322

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 30.09.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	3 224 017,16276	-3 453,46706	3 220 563,6957
2	Правительства Российской Федерации	2 657 170,96437	-502,04596	2 656 668,91841
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	204 116,8152	-51,2023	204 065,6129
4	нефинансовых организаций	362 729,38319	-2 900,2188	359 829,16439

5	Прочее	36 686,21871	-5,36915	36 680,84956
6	Итого	3 260 703,38147	-3 458,83621	3 257 244,54526

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	3 085 083,34083	-2 209,1628	3 082 874,17803
2	Правительства Российской Федерации	2 504 396,37854	-164,78923	2 504 231,58931
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 427,41232	-17,50934	200 409,90298
4	нефинансовых организаций	380 259,54997	-2 026,86423	378 232,68574
5	Прочее	0,0002		0,0002
6	Итого	3 085 083,34103	-2 209,1628	3 082 874,17823

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Прочее	3 958,31499	3 958,31499
2	Итого	3 958,31499	3 958,31499

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 11.02
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	2 209,1628	2 209,1628
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 209,1628	2 209,1628
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1 249,67341	1 249,67341
4	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 249,67341	1 249,67341
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	3 458,83621	3 458,83621
6	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 458,83621	3 458,83621

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.01

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	246,46223		11,55178	258,01401
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 572,66484		11,55178	3 584,21662
3	накопленная амортизация	-3 326,20261			-3 326,20261
12	Амортизация	-188,2328			-188,2328
23	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	58,22943		11,55178	69,78121
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 572,66484		11,55178	3 584,21662
25	накопленная амортизация	-3 514,43541			-3 514,43541
27	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	28,59621		11,55178	40,14799
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 572,66484		11,55178	3 584,21662
29	накопленная амортизация	-3 544,06863			-3 544,06863
31	Поступление		55		55
38	Амортизация	-28,59621	-7,0968		-35,69301
49	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:		47,9032	11,55178	59,45498
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 572,66484	55	11,55178	3 639,21662
51	накопленная амортизация	-3 572,66484	-7,0968		-3 579,76164

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.01

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Прочее	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:		22,30483	1 307,74845	1 330,05328
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	975,9631	332,42322	4 720,80604	6 029,19236
3	накопленная амортизация	-975,9631	-310,11839	-3 413,05759	-4 699,13908
13	Амортизация		-6,08688	-1 133,91351	-1 140,00039
24	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:		16,21795	173,83494	190,05289
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	975,9631	332,42322	4 720,80604	6 029,19236
26	накопленная амортизация	-975,9631	-316,20527	-4 546,9711	-5 839,13947
28	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:		14,18899	2 621,84873	2 636,03772
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	975,9631	332,42322	7 581,00465	8 889,39097
30	накопленная амортизация	-975,9631	-318,23423	-4 959,15592	-6 253,35325
40	Амортизация		-6,08688	-1 104,22598	-1 110,31286
50	Прочее			456,73549	456,73549
51	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:		8,10211	1 974,35824	1 982,46035
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	975,9631	332,42322	8 037,74014	9 346,12646
53	накопленная амортизация	-975,9631	-324,32111	-6 063,3819	-7 363,66611

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.01

Тыс. руб.

Итого по видам деятельности на 30.09.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	360,98802	360,98802
2	Итого	360,98802	360,98802

Итого по видам деятельности на 31.12.2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	322,49892	322,49892
2	Итого	322,49892	322,49892

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда на 30.09.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	360,98802	360,98802
2	Итого	360,98802	360,98802

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	322,49892	322,49892
2	Итого	322,49892	322,49892

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений (по амортизированной стоимости)

Таблица 23.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.
1	2	3
Дополнительные существенные обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений		
1	Компонент убытка по обременительным договорам НПО, классифицированным как инвестиционные, с условиями дискреционного участия, с условиями прямого участия	8,11509
2	Итого	8,11509

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 24.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	2 102,02207	2 649,79574
2	Итого	2 102,02207	2 649,79574

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

Прочая кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 25.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	339,19131	234,93472
2	Расчеты с прочими кредиторами	8 717,55276	12 784,59354
3	Итого	9 056,74407	13 019,52826

Примечание 28. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 28.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 662,20078	1 681,86868
2	Расчеты по социальному страхованию	501,98466	507,92433
3	Итого	2 164,18544	2 189,79301

Примечание 29. Капитал

Капитал

Таблица 29.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении, штук	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 01.01.2024 г.	200 000	200 000	200 000
4	На 30.09.2024 г.	200 000	200 000	200 000
5	На 01.01.2025 г.	200 000	200 000	200 000
8	На 30.09.2025 г.	200 000	200 000	200 000

Примечание 30. Управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 30.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Описание принятых негосударственным пенсионным фондом политик и процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30.09.2025 года составляет 200 тысяч рублей. По состоянию на 30.09.2025 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.	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.
2	Перечень нарушений негосударственным пенсионным фондом требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения требований к величине капитала, установленных Банком России отсутствуют.	Нарушения требований к величине капитала, установленных Банком России отсутствуют.

Примечание 32. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 32.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	528 437,28219	364 483,08612
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	79 373,06914	61 134,95561
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	114 880,55382	76 559,31374
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	103 486,38106	19 137,38829
5	прочее	230 697,27817	207 651,42848
6	Итого	528 437,28219	364 483,08612

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 32.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4

1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	172 075,45782	144 544,33981
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	40 870,79119	12 674,9551
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 104,57013	43 785,62801
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	21 216,96601	13 232,97471
5	прочее	80 883,13049	74 850,78199
6	Итого	172 075,45782	144 544,33981

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 33.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	2 326,00614	26 441,98963	28 767,99577
2	ценные бумаги	2 326,00614	26 441,98963	28 767,99577
3	Итого	2 326,00614	26 441,98963	28 767,99577

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 33.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	4 254,44447	-50 658,64865	-46 404,20418
2	ценные бумаги	4 254,44447	-50 658,64865	-46 404,20418
3	Итого	4 254,44447	-50 658,64865	-46 404,20418

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 2025 г.

Таблица 33.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	1 084,70767	-32 304,05158	-31 219,34391
2	ценные бумаги	1 084,70767	-32 304,05158	-31 219,34391
3	Итого	1 084,70767	-32 304,05158	-31 219,34391

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 2024 г.

Таблица 33.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	3 795,21362	-33 353,646	-29 558,43238
2	ценные бумаги	3 795,21362	-33 353,646	-29 558,43238
3	Итого	3 795,21362	-33 353,646	-29 558,43238

Примечание 38. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

Таблица 38.01

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы (расходы) от участия		12 183,654
2	Прочее	-4,8127	
3	Итого	-4,8127	12 183,654

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) (За последний квартал)

Таблица 38.01

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3
1	Прочее	-0,98891
2	Итого	-0,98891

Примечание 39. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 39.01

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в том числе:	306,09084	50,91851
2	по кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, в том числе:	306,09084	50,91851
3	по обязательствам по аренде	306,09084	50,91851
4	Прочее	1 070,04821	1 155,35284
5	Итого	1 376,13905	1 206,27135

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 39.01

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в том числе:	93,92442	8,70674
2	по кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, в том числе:	93,92442	8,70674
3	по обязательствам по аренде	93,92442	8,70674
4	Прочее	276,452	104,82908
5	Итого	370,37642	113,53582

Примечание 42. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 42.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	13 465,49897	11 466,3441
2	Амортизация основных средств	1 110,31286	1 140,00039
3	Амортизация нематериальных активов	35,69301	188,2328
4	Вознаграждение управляющей компании	23 607,3086	19 413,37655
5	Вознаграждение специализированному депозитарию	4 161,8045	3 963,00917
6	Расходы по аренде	661,72	646,2
7	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	252,41996	242,37426
8	Расходы на рекламу и маркетинг	94,4874	93,83745
9	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 255,5806	894,238
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	715,894	907,421
11	Прочее	10 359,0043	7 663,07857
12	Итого	55 719,7242	46 618,11229

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 42.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	4 374,51086	3 959,80925
2	Амортизация основных средств	371,4231	380,00013
3	Амортизация нематериальных активов	2,75001	29,63322
4	Вознаграждение управляющей компании	8 042,55276	7 425,41806
5	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 411,54889	1 321,78549
6	Расходы по аренде	221,22	215,4
7	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	83,30964	80,86847
8	Расходы на рекламу и маркетинг	29,88	29,88
9	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	439,8428	80,3904
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	248,763	245,953
11	Прочее	1 727,62287	1 497,62665
12	Итого	16 953,42393	15 266,76467

Примечание 43. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 43.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	1,93519	
2	Прочее		51 042,227
3	Итого	1,93519	51 042,227

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 43.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4

1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0,84159	
2	Прочее		-7 077,38632
3	Итого	0,84159	-7 077,38632

Прочие расходы

Таблица 43.02
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		90
2	Прочее	2 367,03271	9,1
3	Итого	2 367,03271	99,1

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 43.02
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	828,56231	7,5
2	Итого	828,56231	7,5

Примечание 44. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором на 30.09.2025 г.

Таблица 44.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
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 договорам краткосрочной 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	Основанием для порядка расчета процентной ставки по договору аренды являются средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях

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

Таблица 44.02
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	1 974,35824	2 621,84873
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 102,02207	2 649,79574

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

Таблица 44.03
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	705,69084	450,51851
2	проценты уплаченные	306,09084	50,91851
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	399,6	399,6
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 004,50916	1 233
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 004,50916	1 233
7	Итого отток денежных средств	1 710,2	1 683,51851

Примечание 45. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 45.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 250,833	1,914
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	6,40189	-102,38768
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 257,23489	-100,47368
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 257,23489	-100,47368

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 45.01
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	976,192	0,145
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	148,95001	5,17695
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 125,14201	5,32195
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 125,14201	5,32195

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

Таблица 45.02
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	427 342,20518	380 709,67091
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	106 835,5513	95 177,41773
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-105 578,31641	-95 277,89141
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	-105 578,31641	-95 277,89141
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 257,23489	-100,47368

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

Таблица 45.02

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	156 341,88297	126 245,49463
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	39 085,47074	31 561,37366
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-37 960,32873	-31 556,05171
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	-37 960,32873	-31 556,05171
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 125,14201	5,32195

Примечание 46. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 46.01

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	207 000
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-207 000

Примечание 50. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30.09.2025 г.

Таблица 50.14

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	936 997,75214							936 997,75214
2	расчетные счета	268 587,8584							268 587,8584
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	668 409,89374							668 409,89374
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	92 331,56384	362 437,99732	336 760,7296	24 189,9018	343 896,81126	47 620,9	736 313,68054	1 943 551,58436
5	долговые ценные бумаги		243 752,62772	167 230,9681	24 189,9018	343 896,81126	47 620,9	736 313,68054	1 563 004,88942
6	прочее	92 331,56384	118 685,3696	169 529,7615					380 546,69494
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	95 195,48004		509 896,50764	848 849,52196	473 868,83128	31 496,16927	1 356 452,66555	3 315 759,17574
8	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	58 514,63048							58 514,63048
9	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	57 990,5383							57 990,5383
10	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	524,09218							524,09218
11	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	36 680,84956		509 896,50764	848 849,52196	473 868,83128	31 496,16927	1 356 452,66555	3 257 244,54526
12	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов			509 896,50764	848 849,52196	473 868,83128	31 496,16927	1 356 452,66555	3 220 563,6957

дополнительные существенные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность									
Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13	Начисленный купонный доход	36 680,84956							36 680,84956
Дополнительные существенные финансовые активы									
14	Активы по портфелям договоров НПО и ДС, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО 17	19 053,81378							19 053,81378
15	Прочее	2 943,94971							2 943,94971
16	Итого активов	1 146 522,55951	362 437,99732	846 657,23724	873 039,42376	817 765,64254	79 117,06927	2 092 766,34609	6 218 306,27573
Раздел II. Обязательства									
17	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	77 448,11042	172 221,29926	209 969,46135	193 346,74517	183 900,73761	177 521,58658	3 000 650,47695	4 015 058,41734
дополнительные существенные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток									
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	77 448,11042	172 221,29926	209 969,46135	193 346,74517	183 900,73761	177 521,58658	3 000 650,47695	4 015 058,41734
19	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			2 102,02207					2 102,02207
20	обязательства по аренде			2 102,02207					2 102,02207
21	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	9 056,74407							9 056,74407
22	расчеты с поставщиками и подрядчиками	339,19131							339,19131
23	расчеты с прочими кредиторами	8 717,55276							8 717,55276
24	Прочее	702,217	2 164,18544						2 866,40244
25	Итого обязательств	87 207,07149	174 385,4847	212 071,48342	193 346,74517	183 900,73761	177 521,58658	3 000 650,47695	4 029 083,58592

26	Итого разрыв ликвидности	1 059 315,48802	188 052,51262	634 585,75382	679 692,67859	633 864,90493	-98 404,51731	-907 884,13086	2 189 222,68981
----	--------------------------	-----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------	-----------------

Примечание 56. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.09.2025 г.

Таблица 56.01

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
21	Прочие активы	126,3		126,3
33	Прочие обязательства		14,47621	14,47621

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 г.

Таблица 56.01

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
21	Прочие активы	126,3		126,3
33	Прочие обязательства		7,18291	7,18291

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 56.02

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			6 980,9669	6 980,9669
25	Общие и административные расходы		202,05809	1 662,36	1 864,41809
28	Прочие расходы	1 136,7			1 136,7

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 56.02

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			-302,9	-302,9
25	Общие и административные расходы		174,09989	1 569,24	1 743,33989
28	Прочие расходы	1 136,7			1 136,7

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 квартал 2025 г.

Таблица 56.02

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			6 980,9669	6 980,9669
25	Общие и административные расходы		74,20621	558	632,20621
28	Прочие расходы	378,9			378,9

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 квартал 2024 г.

Таблица 56.02

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
25	Общие и административные расходы		65,30203	523,08	1 864,41809
28	Прочие расходы	378,9			378,9

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 56.03

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	202,05809	174,09989
6	Итого	202,05809	174,09989

Информация о негосударственном пенсионном фонде на 30 сентября 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Полное фирменное наименование	Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "ВЭФ.Жизнь"
2	Сокращенное фирменное наименование	АО "НПФ "ВЭФ.Жизнь"
3	Код территории по ОКATO	45268554000
4	Код организации по ОКПО	54923741
5	ОГРН	1167700051727
6	ИНН	7728329636
7	Регистрационный номер	350/2
8	Почтовый адрес	121151, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, этаж 19,помещение I, комнаты 26, 27

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Михальчук В. Ю.
(инициалы, фамилия)

30.10.2025
(дата подписания отчетности)