

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	2
1	Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	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 01.01.2026 - 17 чел. Фактическая численность работников на 30.06.2026 - 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	2
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. Экономическая среда в России во втором квартале 2026 года характеризовалась возобновлением роста деловой активности после спада в первом квартале, опираясь на потребительский спрос, активное авансирование госзакупок и жесткие условия денежно-кредитной политики. Инвестиционная активность в стране выросла после охлаждения в начале года, но остается сдержанной.
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	2
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	При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использовались следующие оценки: справедливая стоимость, амортизированная стоимость. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной отчетности применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	Причины реклассификации сравнительных сумм	отсутствует
4	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	отсутствует
5	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	отсутствует
6	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	отсутствует

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	2
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	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	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 рисков 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 рисков 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 рисков 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	
Раздел II. Изменения в учетной политике		
10	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Учетная политика на 2026 год отражает изменения, обусловленные введением в действие положений МСФО (IFRS 17) 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 (IFRS 17) 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.
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	Прочие активы - это активы не удовлетворяющие критериям финансовых активов. Фонд в прочие активы включает дебиторскую задолженность (авансы выданные, предварительно оплаченные расходы)
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		

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: a. договоры НПО, классифицированные как страховые договоры, с условиями прямого участия; b. договоры НПО, классифицированные как страховые договоры, без условий прямого участия; c. договоры НПО, классифицированные как инвестиционные договоры с условиями дискреционного участия, с условиями прямого участия; d. договоры НПО, классифицированные как инвестиционные договоры с условиями дискреционного участия, без условий прямого участия; e. договоры НПО, классифицированные как инвестиционные договоры без условий дискреционного участия. Для того, чтобы классифицировать договор как страховой, фонд проверяет одновременное выполнение следующих условий: a. по договору передается значительный страховой риск, и b. 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.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки основных средств		
37	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.
38	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		
39	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 <u>надежно определена</u>
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		

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.
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.
58	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

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс. руб.

Итого по видам деятельности на 30.06.2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	329 190,55967	(3,33407)	329 187,22560
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	229 046,64586	(3,52036)	229 043,12550
3	Итого	558 237,20553	(6,85443)	558 230,35110

По состоянию на 30.06.2026 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (31.12.2025 года : в 3 кредитных организациях)

Итого по видам деятельности на 31.12.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	269 219,18562	(7,61229)	269 211,57333
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	620 670,12071	(12,91592)	620 657,20479
3	Итого	889 889,30633	(20,52821)	889 868,77812

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	1 554,32416	(0,04326)	1 554,28090
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	224 189,96418	(3,51489)	224 186,44929
3	Итого	225 744,28834	(3,55815)	225 740,73019

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	19 701,00272	(0,30293)	19 700,69979
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	616 026,95811	(12,85360)	616 014,10451

3	Итого	635 727,96083	(13,15653)	635 714,80430
---	-------	---------------	------------	---------------

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	327 636,23551	(3,29081)	327 632,94470
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	4 856,68168	(0,00547)	4 856,67621
3	Итого	332 492,91719	(3,29628)	332 489,62091

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	249 518,18290	(7,30936)	249 510,87354
2	Денежные средства, переданные в доверительное управление	4 643,16260	(0,06232)	4 643,10028
3	Итого	254 161,34550	(7,37168)	254 153,97382

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
4	Денежные средства	558 230,35110	889 868,77812
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	6,85443	20,52821
6	Итого	558 237,20553	889 889,30633

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 2026 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
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	20,52821	20,52821
5	расчетные счета	7,61229	7,61229
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	12,91592	12,91592

7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(13,67378)	(13,67378)
8	расчетные счета	(4,27822)	(4,27822)
9	денежные средства, переданные в доверительное управление	(9,39556)	(9,39556)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	6,85443	6,85443
11	расчетные счета	3,33407	3,33407
12	денежные средства, переданные в доверительное управление	3,52036	3,52036

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 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
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	13,44648	13,44648
5	расчетные счета	2,28835	2,28835
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	11,15813	11,15813
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(5,50996)	(5,50996)
8	расчетные счета	2,73051	2,73051
9	денежные средства, переданные в доверительное управление	(8,24047)	(8,24047)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	7,93652	7,93652
11	расчетные счета	5,01886	5,01886
12	денежные средства, переданные в доверительное управление	2,91766	2,91766

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 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	210 603,37510	383 891,56119
2	Итого	210 603,37510	383 891,56119

Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	210 603,37510	383 891,56119
2	Итого	210 603,37510	383 891,56119

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 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	210 603,37510	383 891,56119
2	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	186 645,00742	217 905,84019
3	нефинансовых организаций	23 958,36768	165 985,72100
4	Итого	210 603,37510	383 891,56119

По состоянию на 30.06.2026 года у Фонда были вложения в долевые ценные бумаги трех контрагентов (на 31.12.2025 года - у двух контр

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда

Таблица 7.1
тыс. руб.

Итого по видам деятельности

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 112 173,12701	1 568 132,74971
2	Правительства Российской Федерации	749 766,58902	1 240 355,95673
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	8 933,00387	9 145,48246
4	нефинансовых организаций	353 473,53412	318 631,31052
5	Итого	1 112 173,12701	1 568 132,74971

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 112 173,12701	1 568 132,74971
2	Правительства Российской Федерации	749 766,58902	1 240 355,95673
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	8 933,00387	9 145,48246
4	нефинансовых организаций	353 473,53412	318 631,31052
5	Итого	1 112 173,12701	1 568 132,74971

Примечание 8. 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 8.1
тыс. руб.

Итого по видам деятельности на 30.06.2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	60 390,84600	(0,15617)	60 390,68983
2	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 887,88508	(0,00046)	7 887,88462
3	Итого	68 278,73108	(0,15663)	68 278,57445

Итого по видам деятельности на 31.12.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	45 916,31332	(0,37865)	45 915,93467
2	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	157 422,33569	(0,00064)	157 422,33505
3	Итого	203 338,64901	(0,37929)	203 338,26972

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	60 390,84600	(0,15617)	60 390,68983
2	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 846,08616	(0,00041)	7 846,08575
3	Итого	68 236,93216	(0,15658)	68 236,77558

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	45 916,31332	(0,37865)	45 915,93467
2	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	157 415,48708	(0,00063)	157 415,48645
3	Итого	203 331,80040	(0,37928)	203 331,42112

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41,79892	(0,00005)	41,79887
2	Итого	41,79892	(0,00005)	41,79887

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6,84861	(0,00001)	6,84860
2	Итого	6,84861	(0,00001)	6,84860

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

Таблица 8.2
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
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	0,37929	0,37929

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,37865	0,37865
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00064	0,00064
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в	(0,22266)	(0,22266)
8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	(0,22248)	(0,22248)
9	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(0,00018)	(0,00018)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	0,15663	0,15663
11	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,15617	0,15617
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00046	0,00046

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

Таблица 8.2
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
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1,57803	1,57803
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1,57702	1,57702
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00101	0,00101
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в	(0,51992)	(0,51992)
8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	(0,51961)	(0,51961)
9	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(0,00031)	(0,00031)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1,05811	1,05811
11	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1,05741	1,05741

12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00070	0,00070
----	--	---------	---------

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

Таблица 8.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	13,81-14,30	02.07.2026 -07.07.2026

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

Таблица 8.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	15,7	01.01.2026 -12.01.2026

Примечание 9. 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 9.1
тыс.руб.

Итого по видам деятельности на 30.06.2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	40 733,48284	(7,99814)	40 725,48470
2	Правительства Российской Федерации	36 278,67307	(6,85564)	36 271,81743
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 454,80977	(1,14250)	4 453,66727
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	362,75000	(0,00076)	362,74924
5	Итого	41 096,23284	(7,99890)	41 088,23394

По состоянию на 30.06.2026 года доля кредитного риска в общем объеме стоимости долговых ценных бумаг составляет 0,02% и оценивается как незначительная.
Основные контрагенты: Министерство Финансов РФ-89,06%; Правительство г.Москвы - 10,94%.

Итого по видам деятельности на 31.12.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	3 252 657,32917	(2 079,00599)	3 250 578,32318
2	Правительства Российской Федерации	2 672 849,57711	(496,52679)	2 672 353,05032
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 510,37867	(50,29762)	200 460,08105
4	нефинансовых организаций	379 297,37339	(1 532,18158)	377 765,19181
5	Итого	3 252 657,32917	(2 079,00599)	3 250 578,32318

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5

1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	40 733,48284	(7,99814)	40 725,48470
2	Правительства Российской Федерации	36 278,67307	(6,85564)	36 271,81743
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 454,80977	(1,14250)	4 453,66727
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	362,75000	(0,00076)	362,74924
5	Итого	41 096,23284	(7,99890)	41 088,23394

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений на 31.12.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	3 252 657,32917	(2 079,00599)	3 250 578,32318
2	Правительства Российской Федерации	2 672 849,57711	(496,52679)	2 672 353,05032
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	200 510,37867	(50,29762)	200 460,08105
4	нефинансовых организаций	379 297,37339	(1 532,18158)	377 765,19181
5	Итого	3 252 657,32917	(2 079,00599)	3 250 578,32318

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

Таблица 9.2
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
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	2 079,00599	2 079,00599
7	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 079,00599	2 079,00599
8	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в	(2 071,00709)	(2 071,00709)
9	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(2 071,00785)	(2 071,00785)
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	0,00076	0,00076

11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	7,99890	7,99890
12	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	7,99814	7,99814
13	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	0,00076	0,00076

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

Таблица 9.2
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
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	2 209,16280	2 209,16280
7	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 209,16280	2 209,16280
8	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в	2 905,61617	2 905,61617
9	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 905,61617	2 905,61617
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	5 114,77897	5 114,77897

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
11	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 114,77897	5 114,77897

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 10.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	28,59621	-	-	11,55178	40,14799
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 572,66484	-	-	11,55178	3 584,21662
3	накопленная амортизация	(3 544,06863)	-	-	-	(3 544,06863)
4	Поступление	-	-	-	55,00000	55,00000
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	-	55,00000	-	(55,00000)	-
6	Амортизация	(28,59621)	(4,34679)	-	-	(32,94300)
7	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	-	50,65321	-	11,55178	62,20499
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 572,66484	55,00000	-	11,55178	3 639,21662
9	накопленная амортизация	(3 572,66484)	(4,34679)	-	-	(3 577,01163)
10	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	-	45,15319	-	11,55178	56,70497
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 572,66484	55,00000	-	11,55178	3 639,21662
12	накопленная амортизация	(3 572,66484)	(9,84681)	-	-	(3 582,51165)
13	Амортизация	-	(5,50002)	-	-	(5,50002)
14	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г., в том числе:	-	39,65317	-	11,55178	51,20495
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 572,66484	55,00000	-	11,55178	3 639,21662
16	накопленная амортизация	(3 572,66484)	(15,34683)	-	-	(3 588,01167)

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

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: Земля,	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	14,18899	2 621,84873	2 636,03772
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	975,96310	332,42322	7 581,00465	8 889,39097
3	накопленная амортизация	(975,96310)	(318,23423)	(4 959,15592)	(6 253,35325)
4	Амортизация	-	(4,05792)	(734,83184)	(738,88976)
5	Прочее	-	-	456,73549	456,73549
6	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	-	10,13107	2 343,75238	2 353,88345
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	975,96310	332,42322	8 037,74014	9 346,12646
8	накопленная амортизация	(975,96310)	(322,29215)	(5 693,98776)	(6 992,24301)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	-	6,07315	1 604,96410	1 611,03725
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	975,96310	332,42322	8 037,74014	9 346,12646
11	накопленная амортизация	(975,96310)	(326,35007)	(6 432,77604)	(7 735,08921)
12	Амортизация	-	(4,05792)	(781,62702)	(785,68494)
13	Прочее	-	-	1 525,23803	1 525,23803
14	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г., в том числе:	-	2,01523	2 348,57511	2 350,59034
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	975,96310	332,42322	9 562,97817	10 871,36449
16	накопленная амортизация	(975,96310)	(330,40799)	(7 214,40306)	(8 520,77415)

Примечание 12. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 12.1
тыс. руб.

Итого по видам деятельности на 30.06.2026 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	468,82313	468,82313
2	Итого	468,82313	468,82313

Итого по видам деятельности на 31.12.2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	260,80162	260,80162
2	Итого	260,80162	260,80162

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	468,82313	468,82313
2	Итого	468,82313	468,82313

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

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	260,80162	260,80162
2	Итого	260,80162	260,80162

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 13.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	2 526,33487	1 741,58885
2	Итого	2 526,33487	1 741,58885

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 30.06.2026 г.

Таблица 13.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	14,04	31.12.2027

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 13.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	17,2	31.01.2027

Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность

Прочая кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 14.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	287,04999	388,68076
2	Расчеты с прочими кредиторами	0,85000	0,75000
3	Прочее	1 176,84909	9 748,31045
4	Итого	1 464,74908	10 137,74121

Примечание 15. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 15.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	2 154,52714	1 801,84044
2	Расчеты по социальному страхованию	650,66721	544,15584
3	Итого	2 805,19435	2 345,99628

Примечание 16. Капитал

Капитал

Таблица 16.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении, штук	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 01.01.2025 г.	200 000	200 000,00000	200 000,00000
2	На 30.06.2025 г.	200 000	200 000,00000	200 000,00000
3	На 01.01.2026 г.	200 000	200 000,00000	200 000,00000
4	На 30.06.2026 г.	200 000	200 000,00000	200 000,00000

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30 июня 2026 г. составляет 200 000 тысяч рублей (01 января 2026 г.: 200 000 тысяч рублей). По состоянию на 30 июня 2026 г. все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 200 000 тысяч рублей (01 января 2025 г.: 200 000 тысяч рублей). По состоянию на 30 июня 2025 г. года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены

Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 17. Управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Описание принятых негосударственным пенсионным фондом политик и процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.	Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
2	Перечень нарушений негосударственным пенсионным фондом требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения требований к величине капитала, установленные Банком России отсутствуют.	Нарушения требований к величине капитала, установленные Банком России отсутствуют.

Примечание 21. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором на 30.06.2026 г.

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	2
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 21.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	2 348,57511	1 604,96410
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 526,33487	1 741,58885

Примечание 22. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 22.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	120 000,00000	114 000,00000
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(120 000,00000)	(114 000,00000)

Примечание 23. Управление рисками

Информация об управлении рисками

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	2
	Раздел I. Управление рисками по договорам об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями	
1	По каждому виду рисков, возникающих в связи с договорами, которые учитываются на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17, негосударственным пенсионным фондом раскрываются: подверженность соответствующему риску и причины ее возникновения; описание целей, политики и процесса управления рисками; методы, используемые для оценки; изменения в целях, политике, процессе управления рисками, методах, используемых для оценки, по сравнению с предыдущим периодом; суммарные количественные данные о своей подверженности риску на отчетную дату на основе внутренней информации, представляемой ключевому управленческому персоналу	Кредитный риск – риск возникновения убытков вследствие неисполнения (несвоевременного либо неполного исполнения) лицом (контрагентом, эмитентом, управляющей компанией, банком) перед Фондом финансовых обязательств в соответствии с условиями договора. Рыночный риск – это риск возникновения у Фонда убытков от инвестирования пенсионных активов в финансовые инструменты вследствие изменения рыночной стоимости данных инструментов. Операционный риск – это риск убытков из-за ненадлежащего функционирования основных бизнес-процессов и учета операций, ошибок, вызванных несовершенством IT-платформы и/или недостаточной квалификацией и недобросовестностью персонала, несовершенства практики внутрикорпоративного делового оборота, приводящих или могущих привести к финансовым потерям или другим негативным для Фонда последствиям. Актуарные риски – непредвиденные в рамках актуарных моделей оценки изменения демографических показателей, влияющих на возникшие и возникающие в будущем обязательства Фонда, в частности при выплате пожизненных негосударственных пенсий. Политика управления рисками Фонда направлена на поддержание непрерывности деятельности Фонда и снижение подверженности рискам. Основными принципами управления рисками Фонда являются: Непрерывность. Осуществляется непрерывный и постоянный процесс мониторинга и идентификации рисков. Приоритетность. Фонд принимает в первую очередь все необходимые меры для минимизации рисков, имеющих наибольший уровень. Обязательность. Процедуры риск-менеджмента применяются ко всем финансовым и нефинансовым операциям Фонда вне зависимости от надежности и продолжительности срока сотрудничества с контрагентами. Разделение полномочий. Функции между структурными подразделениями / работниками Фонда распределяются таким образом, чтобы исключить конфликт интересов. Обязательным является разделение полномочий между подразделениями и/или работниками, осуществляющими выполнение: а) операций, подверженных риску; б) учет этих операций; с) контроль рисков. Оптимальность. Мероприятия по минимизации рисков адекватны и соотносимы с размером (объемом) возможных потерь и вероятностью реализации риска. Независимость. Риск-менеджмент Фонда является независимым в структуре Фонда, подчиняется непосредственно Единоличному исполнительному органу Фонда и отчитывается перед Советом Директоров Фонда в соответствии с установленной периодичностью. Коллегиальность. В Фонде создан и функционирует коллегиальный орган: Комитет по рискам. Регламентация. Документы, регламентирующие процесс контроля и управления различными видами

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	2
2	Описание того, каким образом негосударственным пенсионным фондом определяются концентрации риска, возникающие в связи с договорами об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, и описание общих характеристик каждой такой концентрации	Риск концентрации – риск возрастания вероятности и объемов возможных потерь Фонда вследствие чрезмерного увеличения доли ценных бумаг одного эмитента (или связанных эмитентов), заемщиков и/или контрагентов в портфеле или увеличении доли одного контрагента (или нескольких связанных) в портфеле Фонда при воздействии неблагоприятных факторов для указанных эмитентов, заемщиков и/или контрагентов. Риски концентрации у Фонда возрастают при превышении установленной доли вложений в активы, обладающие следующей общей характеристикой: • один актив; • активы одного типа (акции, облигации и т.д.); • активы одного эмитента или группы связанных эмитентов (аффилированных лиц); • активы эмитентов одной отрасли; • активы, номинированные в одной валюте (за исключением рубля). • другие концентрации активов. Основной целью при управлении риском концентрации является недопущение чрезмерного увеличения доли активов одного эмитента/контрагента (или связанных эмитентов/контрагентов), одного актива, активов одного типа, активов эмитентов одной отрасли в портфелях Фонда. Показатель риска концентрации определяется на основании оценки доли активов, включенных в инвестиционные портфели, на основании отчетов специализированного депозитария и (или) Управляющих компаний Фонда, внутренних отчетов Фонда. Исключение составляют вложения в государственные ценные бумаги Российской Федерации и активы, исполнение обязательств по которым обеспечено государственной гарантией Российской Федерации, а также сделки через Небанковскую кредитную организацию – центрального контрагента «Национальный клиринговый центр» (Акционерное общество (НКО НКЦ), в пределах объема вложений, установленных законодательством Российской Федерации. Учитывается значение концентрации более 5%. Ограничение риска концентрации в одном активе регулируется установлением лимитов на отдельные виды активов в Лимитной ведомости Фонда и Инвестиционной стратегии Фонда, а также действующим законодательством Российской Федерации. Ограничение риска концентрации на одного контрагента регулируется установлением лимитов на контрагентов в Лимитной ведомости Фонда, а также действующим законодательством Российской Федерации.
3	Информация о влиянии нормативно-правовой базы, в рамках которой негосударственным пенсионным фондом осуществляется деятельность, в том числе о минимальных требованиях к капиталу или обязательных гарантированных ставках доходности	Фонд соответствует всем законодательным требованиям Российской Федерации, в том числе по величине капитала (75-ФЗ и Указание 4028-У). МГД составляет 0,00%.
Раздел II. Управление кредитным риском		

4	Описание практики, которой придерживается негосударственный пенсионный фонд при управлении кредитным риском, а также информация о ее взаимосвязи с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 для целей резервирования финансовых инструментов Фонд применяет модель ожидаемых кредитных убытков. Ключевым принципом данной модели является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых инструментов, с учетом информации о прошедших событиях, текущих условиях, а также обоснованных прогнозов будущих событий и экономических условий. Объем ожидаемых кредитных убытков, признаваемый как резерв под обесценение, зависит от степени ухудшения или улучшения кредитного качества с момента первоначального признания финансового инструмента. В зависимости от степени изменения кредитного качества с даты первоначального признания Фонд относит финансовые инструменты к одной из следующих Стадий: •Стадия 1 - финансовые инструменты, по которым не наблюдалось существенного увеличения кредитного риска и/ или признаков обесценения с даты первоначального признания. •Стадия 2 – финансовые инструменты, с существенным увеличением кредитного риска с даты первоначального признания, но по которым признаки обесценения отсутствуют. •Стадия 3 – финансовые инструменты с признаками обесценения (в дефолте). Распределение по стадиям происходит на основе анализа кредитного риска исходя из наличия по финансовому инструменту критериев, свидетельствующих о существенном увеличении кредитного риска до признания дефолта, и признаков обесценения (дефолта). Фонд ежедневно отслеживает наличие критериев существенного увеличения кредитного риска и событий обесценения (дефолта). Учетной единицей, в отношении которой осуществляется формирование резерва под ОКУ, является определенный актив или партия определенного актива (для ценных бумаг). При расчете резерва под ОКУ используется рейтинг кредитоспособности актива/ контрагента на две даты (на дату первоначального признания и текущую) и прогноз изменения кредитного рейтинга. Методика расчета рейтинга кредитоспособности является идентичной для всех дат. Осуществляется формирование сравнительной шкалы рейтингов национальных рейтинговых агентств. Каждому рейтингу присваивается порядковый номер Rating_number, возрастающий по мере ухудшения кредитного качества. Для долговой ценной бумаги: •при наличии рейтинга выпуска используются кредитные рейтинги выпуска, присвоенные различными рейтинговыми агентствами; •в отсутствии рейтинга выпуска, присвоенного хотя бы одним рейтинговым агентством, при наличии рейтинга эмитента ценной бумаги используется кредитные рейтинги эмитента, присвоенные различными рейтинговыми агентствами
5	Информация о значительной концентрации кредитного риска	По состоянию на отчетную дату доля кредитного риска в общем объеме совокупных рисков оценивается как незначительная.
6	Используемые негосударственным пенсионным фондом определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Фонд использует следующие критерии дефолта: - Непрерывная просроченная задолженность на дату расчета резерва под ОКУ внутри срока действия инструмента/ контрактного срока составляет 10-90 календарных дней и более (в зависимости от сегмента). - Официальное опубликование решения: ☐ о начале применения к контрагенту процедуры банкротства; ☐ о признании контрагента банкротом. Более подробно критерии дефолта определены Правилами СЧА Фонда.

7	Используемая негосударственным пенсионным фондом политика списания, включая признаки отсутствия обоснованного ожидания возмещения стоимости актива и информацию о политике относительно финансовых активов, которые списываются, но в отношении которых применяются процедуры по принудительному истребованию причитающихся средств	Политика списания активов Фонда закреплена Правилами СЧА
8	Описание способов группировки инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Фонд не производит оценку ожидаемых кредитных убытков на групповой основе
9	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	используются прогнозная информация рейтинговых агентств АКР О, Эксперт РА, ООО НКР, ООО "НРА". В целях методики интерпретация прогнозов следующая: •если прогноз «позитивный», то ожидается улучшение рейтинга на один номер; •если прогноз «стабильный»/ «развивающийся»/ «неопределенный», то ожидается, что рейтинг останется неизменным; •если прогноз «негативный», то ожидается ухудшение рейтинга на один номер. Если прогнозное значение рейтинга отсутствует, PD остается неизменным (прогнозное значение = Стабильный). Расчёт $PD_{1\Delta}(PIT_ELI)$ осуществляется посредством корректировки на прогнозную информацию

10	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	При первоначальном признании все активы относятся к Стадии 1. После первоначального признания стадия обесценения актива определяется на основании следующих критериев: - Изменение кредитного рейтинга. - Длительность просроченной задолженности. - Внешние признаки снижения кредитоспособности, такие как: банкротство; Введение временной администрации (в том числе с мораторием на удовлетворение требований кредиторов); Наличие дефолта по другим активам контрагента; Иные критерии ухудшения кредитного качества. Фонд использует следующие критерии существенного увеличения кредитного риска: - Непрерывная просроченная задолженность на дату расчета резерва под ОКУ составляет 1-30 рабочий день и более (в зависимости от сегмента), следующего за днем подачи поручения в кредитную организацию на перевод денежных средств. - Ухудшение группы кредитного качества контрагента на дату расчета резерва под ОКУ по сравнению с предыдущей датой расчета резерва под ОКУ (разница между номером группы кредитного качества Rating_number на дату расчета резерва под ОКУ и номером группы кредитного качества Rating_number на дату предыдущего расчета резерва под ОКУ не меньше минимального числа переходов для номера группы кредитного качества на дату предыдущего расчета резерва под ОКУ). - Официальная публикация сообщения о существенном факте, подтверждающем дефолт (в т.ч. технический дефолт), в отношении обязательства, предусмотренного выпуском долговых ценных бумаг контрагента - со дня публикации указанного сообщения («заражение» активов, не имеющих просроченной задолженности, на уровне контрагента). Проблемная реструктуризация Фонд использует следующие критерии дефолта: - непрерывная просроченная задолженность на дату расчета резерва под ОКУ составляет 10-90 рабочих дней и более 9в зависимости от сегмента), следующих за днем подачи поручения в кредитную -организацию на перевод денежных средств. - выявление факта о мерах надзорного регулирования Банка России, предпринятых в отношении кредитной организации и опубликованных на официальном сайте Банка России, а именно: - финансовое оздоровление; - введение временной администрации с мораторием на удовлетворение требований кредиторов; - отзыв лицензии на осуществление банковских операций. <u>Критерии применяются со дня соответствующей публикации</u>
11	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменения в моделях оценки и существенных допущениях в течении отчетного периода отсутствовали.
12	Информация о финансовых инструментах, по которым негосударственный пенсионный фонд не признал оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Финансовые инструменты, по которым Фонд не признал оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения отсутствуют.
Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	2
13	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Обеспечение, удерживаемое в качестве залога в Фонде отсутствует

14	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Непогашенные договорные суммы по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств отсутствуют.
----	---	--

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску на 30.06.2026 г.

Таблица 23.2

тыс. руб.

Номер строки	По типам финансовых инструментов	Изменение, %	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы	-1%	- 14 321 433,11	- 11 423 007,20
2	Финансовые активы	1%	14 321 433,11	11 423 007,20

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску на 31.12.2025 г.

Таблица 23.2

тыс. руб.

Номер строки	По типам финансовых инструментов	Изменение, %	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы	-1%	- 54 059 409,04	- 43 145 858,10
2	Финансовые активы	1%	54 059 409,04	43 145 858,10

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 30.06.2026 г.

Таблица 23.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	558 230,35110
2	расчетные счета	329 187,22560
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	229 043,12550
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
4	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 278,57445
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	60 390,68983
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 887,88462
7	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 088,23394

8	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	40 725,48470
9	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	362,74924
10	Итого	667 597,15949

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2025 г.

Таблица 23.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	889 868,77812	-
2	расчетные счета	269 211,57333	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	620 657,20479	-
4	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	203 338,26972	-
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	45 915,93467	-
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	157 422,33505	-
7	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 913 930,32845	336 647,99473
8	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 913 930,32845	336 647,99473
9	Итого	4 007 137,37629	336 647,99473

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 30.06.2026 г.

Таблица 23.4
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		2	3	4	5	6
1	Россия	558 230,35110	1 322 776,50211	210 603,37510	1 112 173,12701	109 366,80839
2	Итого	558 230,35110	1 322 776,50211	210 603,37510	1 112 173,12701	109 366,80839

Номер строки	Наименование показателя	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого активов
		2	3	4	5
1	Россия	68 278,57445	41 088,23394	468,82313	1 990 842,48473
2	Итого	68 278,57445	41 088,23394	468,82313	1 990 842,48473

Раздел II. Обязательства

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		2
1	Россия	(3 991,08395)
2	Итого	(3 991,08395)

Номер строки	Наименование показателя	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	прочая кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		2	3	4	5
1	Россия	(2 526,33487)	(1 464,74908)	(2 805,19435)	(6 796,27830)
2	Итого	(2 526,33487)	(1 464,74908)	(2 805,19435)	(6 796,27830)

Номер строки	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	2
1	Россия	1 984 046,20643
2	Итого	1 984 046,20643

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

Таблица 23.4
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		2	3	4	5	6
1	Россия	889 868,77812	1 952 024,31090	383 891,56119	1 568 132,74971	3 453 916,59290
2	Итого	889 868,77812	1 952 024,31090	383 891,56119	1 568 132,74971	3 453 916,59290

Номер строки	Наименование показателя	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого активов
		2	3	4	5
1	Россия	203 338,26972	3 250 578,32318	260,80162	6 296 070,48354
2	Итого	203 338,26972	3 250 578,32318	260,80162	6 296 070,48354

Раздел II. Обязательства

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		2
1	Россия	(11 879,33006)
2	Итого	(11 879,33006)

Номер строки	Наименование показателя	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	прочая кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		2	3	4	5
1	Россия	(1 741,58885)	(10 137,74121)	(2 345,99628)	(14 225,32634)
2	Итого	(1 741,58885)	(10 137,74121)	(2 345,99628)	(14 225,32634)

Номер строки	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	2
1	Россия	6 281 845,15720
2	Итого	6 281 845,15720

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 30.06.2026 г.

Таблица 23.5
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 851,32982	1 241,79285	897,96128	3 991,08395
Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	386,58074	1 241,79285	897,96128	2 526,33487
3	обязательства по аренде	386,58074	1 241,79285	897,96128	2 526,33487
4	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	1 464,74908	-	-	1 464,74908
5	расчеты с поставщиками и подрядчиками	287,04999	-	-	287,04999
6	расчеты с прочими кредиторами	0,85000	-	-	0,85000
7	прочее	1 176,84909	-	-	1 176,84909
8	Прочее	-	2 805,19435	-	2 805,19435
9	Итого обязательств	1 851,32982	4 046,98720	897,96128	6 796,27830

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12.2025 г.

Таблица 23.5
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 514,26722	1 220,20111	144,86173	11 879,33006
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	376,52601	1 220,20111	144,86173	1 741,58885
3	обязательства по аренде	376,52601	1 220,20111	144,86173	1 741,58885
4	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	10 137,74121	-	-	10 137,74121
5	расчеты с поставщиками и подрядчиками	388,68076	-	-	388,68076
6	расчеты с прочими кредиторами	0,75000	-	-	0,75000
7	прочее	9 748,31045	-	-	9 748,31045
8	Прочее	-	2 345,99628	-	2 345,99628
9	Итого обязательств	10 514,26722	3 566,19739	144,86173	14 225,32634

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30.06.2026 г.

Таблица 23.6
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:	558 230,35110	-	-	-	-	-	-	558 230,35110
2	расчетные счета	329 187,22560	-	-	-	-	-	-	329 187,22560
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	229 043,12550	-	-	-	-	-	-	229 043,12550
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	-	387 319,56475	16 332,85068	107 633,34518	103 758,12258	61 084,03124	436 045,21258	1 112 173,12701
5	долговые ценные бумаги	-	387 319,56475	16 332,85068	107 633,34518	103 758,12258	61 084,03124	436 045,21258	1 112 173,12701
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 641,32369	1 957,78588	-	9 965,10579	5 073,23361	-	23 729,35942	109 366,80839
7	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	68 278,57445	-	-	-	-	-	-	68 278,57445

8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-	60 390,68983	-	-	-	-	-	-	60 390,68983
9	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 887,88462	-	-	-	-	-	-	7 887,88462
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	362,74924	1 957,78588	-	9 965,10579	5 073,23361	-	23 729,35942	41 088,23394
11	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	1 957,78588	-	9 965,10579	5 073,23361	-	23 729,35942	40 725,48470
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и	362,74924	-	-	-	-	-	-	362,74924
13	Прочее	468,82313	-	-	-	-	-	-	468,82313
14	Итого активов	627 340,49792	389 277,35063	16 332,85068	117 598,45097	108 831,35619	61 084,03124	459 774,57200	1 780 239,10963
Раздел II.									
Обязательства									
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной	(1 464,74908)	-	(2 526,33487)	-	-	-	-	(3 991,08395)
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	(2 526,33487)	-	-	-	-	(2 526,33487)
17	обязательства по аренде	-	-	(2 526,33487)	-	-	-	-	(2 526,33487)
18	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	(1 464,74908)	-	-	-	-	-	-	(1 464,74908)
19	расчеты с поставщиками и подрядчиками	(287,04999)	-	-	-	-	-	-	(287,04999)
20	расчеты с прочими кредиторами	(0,85000)	-	-	-	-	-	-	(0,85000)
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
21	прочее	(1 176,84909)	-	-	-	-	-	-	(1 176,84909)
22	Прочее	-	(2 805,19435)	-	-	-	-	-	(2 805,19435)
23	Итого обязательств	(1 464,74908)	(2 805,19435)	(2 526,33487)	-	-	-	-	(6 796,27830)
24	Итого разрыв ликвидности	625 875,74884	386 472,15628	13 806,51581	117 598,45097	108 831,35619	61 084,03124	459 774,57200	1 773 442,83133

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

Таблица 23.6
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:	889 868,77812	-	-	-	-	-	-	889 868,77812
2	расчетные счета	269 211,57333	-	-	-	-	-	-	269 211,57333
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	620 657,20479	-	-	-	-	-	-	620 657,20479
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	22 593,75592	371 343,28042	18 095,02020	-	340 938,48439	48 690,42000	766 471,78878	1 568 132,74971
5	долговые ценные бумаги	22 593,75592	371 343,28042	18 095,02020	-	340 938,48439	48 690,42000	766 471,78878	1 568 132,74971
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	539 986,26445	192 760,38160	320 194,38582	532 575,20945	474 729,79044	31 012,23164	1 362 658,32950	3 453 916,59290
7	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	203 338,26972	-	-	-	-	-	-	203 338,26972
8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-	45 915,93467	-	-	-	-	-	-	45 915,93467
9	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	157 422,33505	-	-	-	-	-	-	157 422,33505
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	336 647,99473	192 760,38160	320 194,38582	532 575,20945	474 729,79044	31 012,23164	1 362 658,32950	3 250 578,32318

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
11	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	336 647,99473	192 760,38160	320 194,38582	532 575,20945	474 729,79044	31 012,23164	1 362 658,32950	3 250 578,32318
12	Прочее	260,80162	-	-	-	-	-	-	260,80162
13	Итого активов	1 452 709,60011	564 103,66202	338 289,40602	532 575,20945	815 668,27483	79 702,65164	2 129 130,11828	5 912 178,92235
Раздел II. Обязательства									
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	(10 137,74121)	-	(1 741,58885)	-	-	-	-	(11 879,33006)
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	(1 741,58885)	-	-	-	-	(1 741,58885)
16	обязательства по аренде	-	-	(1 741,58885)	-	-	-	-	(1 741,58885)
17	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	(10 137,74121)	-	-	-	-	-	-	(10 137,74121)
18	расчеты с поставщиками и подрядчиками	(388,68076)	-	-	-	-	-	-	(388,68076)
19	расчеты с прочими кредиторами	(0,75000)	-	-	-	-	-	-	(0,75000)
20	прочее	(9 748,31045)	-	-	-	-	-	-	(9 748,31045)
21	Прочее	-	(2 345,99628)	-	-	-	-	-	(2 345,99628)
22	Итого обязательств	(10 137,74121)	(2 345,99628)	(1 741,58885)	-	-	-	-	(14 225,32634)
23	Итого разрыв ликвидности	1 442 571,85890	561 757,66574	336 547,81717	532 575,20945	815 668,27483	79 702,65164	2 129 130,11828	5 897 953,59601

Обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 30.06.2026 г.

Таблица 23.7
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		2	3	4	5	6
1	Рубли	558 230,35110	922 272,89358	210 603,37510	711 669,51848	109 366,80839
2	Доллары США	-	400 503,60853	-	400 503,60853	-
3	Итого	558 230,35110	1 322 776,50211	210 603,37510	1 112 173,12701	109 366,80839

Номер строки	Наименование показателя	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого активов
		2	3	4	5
1	Рубли	68 278,57445	41 088,23394	468,82313	1 590 338,87620
2	Доллары США	-	-	-	400 503,60853
3	Итого	68 278,57445	41 088,23394	468,82313	1 990 842,48473

Раздел II. Обязательства

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		2
1	Рубли	3 991,08395
2	Итого	3 991,08395

Номер строки	Наименование показателя	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	прочая кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		2	3	4	5
1	Рубли	2 526,33487	1 464,74908	2 805,19435	6 796,27830
2	Итого	2 526,33487	1 464,74908	2 805,19435	6 796,27830

Номер строки	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	2
1	Рубли	1 583 542,59790
2	Доллары США	400 503,60853
3	Итого	1 984 046,20643

Обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2025 г.

Таблица 23.7
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		2	3	4	5	6
1	Рубли	889 868,77812	1 555 144,38597	383 891,56119	1 171 252,82478	3 453 916,59290
2	Доллары США	-	396 879,92493	-	396 879,92493	-
3	Итого	889 868,77812	1 952 024,31090	383 891,56119	1 568 132,74971	3 453 916,59290

Номер строки	Наименование показателя	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	Прочее	Итого активов
		2	3	4	5

1	Рубли	203 338,26972	3 250 578,32318	260,80162	5 899 190,55861
2	Доллары США	-	-	-	396 879,92493
3	Итого	203 338,26972	3 250 578,32318	260,80162	6 296 070,48354

Раздел II. Обязательства

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		2
1	Рубли	11 879,33006
2	Итого	11 879,33006

Номер строки	Наименование показателя	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	прочая кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		2	3	4	5
1	Рубли	1 741,58885	10 137,74121	2 345,99628	14 225,32634
2	Итого	1 741,58885	10 137,74121	2 345,99628	14 225,32634

Номер строки	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	2
1	Рубли	5 884 965,23227
2	Доллары США	396 879,92493
3	Итого	6 281 845,15720

Примечание 24. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	2
1	Суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на отчетную дату и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости; причины таких переводов; порядок определения негосударственным пенсионным фондом даты перевода между уровнем 1 и уровнем 2	Уровень иерархии финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, определяется Фондом на каждую дату расчета СЧА по Правилам определения текущей стоимости активов. Причина перевода между уровнями 1 и 2 - наличие/отсутствие активного рынка.
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на отчетную дату и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости; порядок определения негосударственным пенсионным фондом даты перевода между уровнями	Уровень иерархии финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, определяется Фондом на каждую дату расчета СЧА по Правилам определения текущей стоимости активов. Причина перевода между уровнями 1 и 2 - наличие/отсутствие наблюдаемых данных.
3	В отношении оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости, - описание применяемых методов оценки справедливой стоимости	Применяемые методы оценки справедливой стоимости 2 уровня иерархии определены в Правилах СЧА

Примечание 25. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.06.2026 г.

Таблица 25.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	2 348,57511	2 348,57511
2	Прочие активы	78,00000	-	-	78,00000
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 526,33487	2 526,33487
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	2 526,33487	2 526,33487
5	Прочие обязательства	-	2,75803	-	2,75803

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Таблица 25.1

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	1 604,96410	1 604,96410
2	Прочие активы	126,30000	-	-	126,30000
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 741,58885	1 741,58885
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	1 741,58885	1 741,58885
5	Прочие обязательства	-	20,66973	-	20,66973

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 полугодие 2026 г.

Таблица 25.2

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Общие и административные расходы	(5 488,80000)	(247,31188)	(1 198,02000)	(6 934,13188)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 полугодие 2025 г.

Таблица 25.2
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Общие и административные расходы	757,80000	136,13415	1 104,36000	1 998,29415

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 25.3
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	(247,31188)	136,13415
2	Итого	(247,31188)	136,13415

Примечание 27 События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на компанию, произошедшие после 30.06.2026 до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Михальчук В. Ю.
(инициалы, фамилия)

30.07.2026
(дата подписания отчетности)