

**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
(БАНК РОССИИ)**

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2016 года

№ \_\_\_\_\_

**г. Москва**

**У К А З А Н И Е**

**О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности  
негосударственными пенсионными фондами  
в Центральный банк Российской Федерации**

Настоящее Указание на основании статей 32<sup>1</sup> и 36<sup>20</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2006, № 43, ст. 4412; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6450, ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; № 47, ст. 6391; № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 19, ст. 2326; № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6975; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4219; № 27, ст. 3958, ст. 4001) и статьи 76<sup>6</sup>

Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; «Официальный интернет-портал правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 30 июня 2015 года) устанавливает формы, сроки и порядок составления и представления отчетности негосударственными пенсионными фондами в Центральный банк Российской Федерации (далее – отчетность) (приложения 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 к настоящему Указанию), а также перечень форм отчетности и другой информации, предусмотренной федеральными законами, представляемых негосударственными пенсионными фондами в Центральный банк Российской Федерации (приложение 13 к настоящему Указанию).

1. Отчетность подписывается руководителем негосударственного пенсионного фонда (лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа) или лицом, исполняющим его обязанности. В случаях, предусмотренных в порядке составления и представления соответствующей формы отчетности, отчетность также подписывается уполномоченным лицом специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда.

Если отчетность подписана лицом, исполняющим обязанности руководителя негосударственного пенсионного фонда (в случае временной нетрудоспособности, отпуска или отсутствия по другой причине), то к сопроводительному письму прилагается копия распорядительного документа о назначении лица, подписавшего отчетность, исполняющим обязанности руководителя негосударственного пенсионного фонда на период, соответствующий дате подписания отчетности.

Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется в Банк России вместе с сопроводительным письмом, содержащим общую информацию (в том числе о составе представленных документов с указанием исходящей даты письма и его регистрационного номера), информацию о дате и номере запроса или требования (предписания) Банка России, если отчетность представлена негосударственным пенсионным фондом в ответ на полученный запрос или требование (предписание) Банка России, и пояснительной запиской, представляемой в случаях, предусмотренных в порядке составления и представления соответствующей формы отчетности.

Вместе с годовой отчетностью негосударственного пенсионного фонда также представляются:

годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность негосударственного пенсионного фонда;

копия отчета (копии отчетов) об оценке объектов недвижимого имущества, а также иного имущества, предусмотренного нормативными актами Банка России, в которое были размещены средства пенсионных резервов, проведенной оценщиком, являющимся членом одной из саморегулируемых организаций оценщиков.

Вместе с отчетностью негосударственного пенсионного фонда за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев также представляется промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность

негосударственного пенсионного фонда соответственно за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев.

Предусмотренные настоящим пунктом отчетность негосударственного пенсионного фонда, бухгалтерская (финансовая) отчетность негосударственного пенсионного фонда и копия отчета (копии отчетов) об оценке представляются в форме электронного документа в порядке, установленном Указанием Банка России от 21 декабря 2015 года № 3906-У «О порядке взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета, а также порядке и сроках направления другими участниками информационного обмена уведомления об использовании или уведомления об отказе от использования личного кабинета», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 марта 2016 года № 41289 («Вестник Банка России» от 16 марта 2016 года № 26).

2. При составлении и представлении отчетности негосударственными пенсионными фондами в формах отчетности должны приводиться все предусмотренные в них показатели. В случае отсутствия значений показателей в соответствующей графе (строке) формы отчетности проставляется ноль для числовых показателей и прочерк по символьным показателям (если иное не предусмотрено порядком составления и представления формы отчетности). В случае если форма отчетности содержит только нулевые значения показателей, негосударственные пенсионные фонды представляют в Банк России форму отчетности с нулевыми значениями показателей.

3. В случае выявления негосударственным пенсионным фондом фактов представления в Банк России отчетности, содержащей неверные или неактуальные значения показателей, исправленная отчетность должна

быть направлена в течение трех рабочих дней со дня выявления таких фактов.

К электронному документу, содержащему исправленную отчетность, прикладывается файл, содержащий пояснения с перечнем неверных или неактуальных значений показателей и описанием причин их отражения.

При формировании электронного документа с исправленной отчетностью за определенный отчетный период отчетность за другие отчетные периоды в него не включается. Исправленная отчетность за каждый отчетный период направляется в Банк России отдельным электронным документом.

4. При проведении реорганизации в форме слияния, присоединения или разделения обязанность по представлению отчетности реорганизованного негосударственного пенсионного фонда за отчетный период, в течение которого он осуществлял свою деятельность, после завершения реорганизации до наступления сроков ее представления возлагается на его правопреемника, являющегося негосударственным пенсионным фондом.

Правопреемник формирует и представляет отчетность реорганизованного негосударственного пенсионного фонда за указанный отчетный период в виде отдельного документа в электронной форме.

В сопроводительном письме к отчетности реорганизованного негосударственного пенсионного фонда правопреемник указывает, что отчетность составлена за негосударственный пенсионный фонд, прекративший осуществление своей деятельности в результате реорганизации, также указываются его реквизиты (полное наименование негосударственного пенсионного фонда, лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию), форма, в которой произошла реорганизация и дата внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности реорганизованного негосударственного пенсионного фонда.

Отчетность подписывается руководителем правопреемника реорганизованного негосударственного пенсионного фонда или лицом, исполняющим его обязанности.

В случае преобразования негосударственного пенсионного фонда, являющегося некоммерческой организацией и не осуществляющего деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, в акционерный пенсионный фонд в соответствии с пунктом 3 статьи 11 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6975; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6919; 2015, № 27, ст. 3958; 2016, № 1, ст. 41) отчетность включает данные негосударственного пенсионного фонда, из которого негосударственный пенсионный фонд был преобразован, и представляется в порядке, предусмотренном настоящим Указанием.

5. Если последний день срока представления отчетности приходится на выходной или нерабочий праздничный день, признаваемый таковым законодательством Российской Федерации, то окончание срока представления отчетности переносится на ближайший следующий за ним рабочий день.

6. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от \_\_\_\_\_ 2015 года № \_\_) вступает в силу с 1 января 2017 года.

7. Со дня вступления в силу настоящего Указания не применять:

приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 30 августа 2007 года № 07-92/пз-н «Об утверждении Положения о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда и Инструкции по их заполнению», зарегистрированный Министерством

юстиции Российской Федерации 23 ноября 2007 года № 10535 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 21 января 2008 года № 3);

приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 5 июня 2012 года № 12-36/пз-н «О внесении изменения в Положение о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда, утвержденное приказом ФСФР России от 30.08.2007 N 07-92/пз-н», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 25 июля 2012 года № 25008 (Российская газета от 8 августа 2012 года);

приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2010 года № 18832 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 22 ноября 2010 года № 47);

пункт 22 приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 24 апреля 2012 года № 12-27/пз-н «О внесении изменений в некоторые нормативные правовые акты Федеральной службы по финансовым рынкам», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 1 июня 2012 года № 24428 (Российская газета от 6 июля 2012 года).

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_  
«О формах, сроках и порядке составления  
и представления отчетности  
негосударственными пенсионными  
фондами в Центральный банк Российской  
Федерации»

Номер лицензии	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде  
по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0420250  
На нерегулярной основе (Годовая)

Раздел 1. Общие сведения

Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
1	<b>Наименование, лицензия, ИНН, ОГРН</b>	x
1.1	Полное фирменное наименование	
1.2	Сокращенное фирменное наименование	
1.3	Номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию	
1.4	Дата выдачи лицензии	
1.5	ИНН	
1.6	ОГРН	
1.7	Дата присвоения ОГРН	
2	<b>Контактная информация</b>	x
2.1	Место нахождения в соответствии с уставом	
2.2	Фактический адрес	
2.3	Почтовый адрес	
2.4	Номер телефона	
2.5	Номер факса	
2.6	Адрес сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	
2.7	Адрес электронной почты	
3	<b>Аудитор</b>	x
3.1	Полное наименование аудиторской организации	
3.2	ИНН аудиторской организации	
3.3	ОРНЗ аудиторской организации	
3.4	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация	
3.4.1	ИНН саморегулируемой организации аудиторов	



Номер строки	Вид сведений	Содержание
1	2	3
3.5	Номер договора на проведение обязательного аудита	
3.6	Дата договора на проведение обязательного аудита	
4	<b>Ответственный актуарий</b>	x
4.1	Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего)	
4.2	Регистрационный номер, присвоенный ответственному актуарию в едином реестре ответственных актуариев	
4.3	Полное наименование саморегулируемой организации актуариев, членом которой является ответственный актуарий	
4.3.1	ИНН саморегулируемой организации актуариев	
4.4	Номер договора на проведение обязательного актуарного оценивания деятельности фонда	
4.5	Дата договора на проведение обязательного актуарного оценивания деятельности фонда	
5	<b>Саморегулируемая организация</b>	x
5.1	Полное наименование саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов, членом которой является фонд	
5.1.1	ИНН саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов	
5.2	Дата вступления в члены саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов	

Раздел 2. Информация о ведении бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, о местах хранения договоров ОПС/НПО, а также документов, связанных с пенсионными выплатами, о местах хранения резервных копий электронных баз данных

Номер строки	Наименование функции	Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции	Адрес места осуществления функции	Программное обеспечение, используемое для осуществления функции	Сведения об организации, оказывающей фонду услуги по осуществлению функции (если заключен соответствующий договор)			
					полное наименование организации	ИНН организации	фактический адрес организации	дата заключения договора
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Ведение бухгалтерского учета фонда							
2	Ведение пенсионных счетов накопительной пенсии							
3	Хранение договоров ОПС/НПО, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат			х				
4	Хранение резервных копий электронных баз данных			х				

Раздел 3. Ключевой управленческий персонал фонда

Номер строки	Фамилия, имя, отчество	Должность в фонде	Дата назначения (избрания)	По представлению какого органа управления фонда	По представлению какого акционера (учредителя) фонда	Сведения об организации – ином месте работы		
						полное наименование организации	ИНН организации	должность в организации
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
1.1								
1.2								
..								
2								
2.1								
1.2								
..								

Номер строки	Квалификационный аттестат специалиста финансового рынка	Сведения о высшем образовании и повышении квалификации	Опыт работы, лет					
			всего	в том числе				
				в кредитных и некредитных финансовых организациях	в органах, осуществляющих регулирование и надзор	в консалтинговых и аудиторских организациях	в иностранных организациях	в иных организациях
1	10	11	12	13	14	15	16	17
1								
1.1								
1.2								
...								
2								
2.1								
2.2								
...								

Номер строки	Опыт работы в сфере НПО/ОПС, лет					Опыт руководства финансовой организацией либо ее структурным подразделением, лет	Сведения о дисквалификации	Сведения о судимости
	всего	в том числе						
		в негосударственных пенсионных фондах, специализированных депозитариях, управляющих компаниях, Пенсионном фонде Российской Федерации	в органах, осуществляющих регулирование и надзор	в консалтинговых и аудиторских организациях	в иностранных организациях			
1	18	19	20	21	22	23	24	25
1								
1.1								
1.2								
...								
2								
2.1								
2.2								
...								

### Подраздел 3.1. Расшифровка отдельных показателей

Номер строки	Номер раздела	Наименование раздела	Строка раздела	Наименование показателя, который расшифровывается	Графа раздела	Фамилия, имя, отчество	Полное наименование организации	Значение	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	3	Ключевой управленческий персонал	х	Опыт работы в иных организациях, лет	17	х	х	х	х
1.1									
1.2									
...									

Раздел 4. Руководители структурных подразделений фонда

Номер строки	Фамилия, имя, отчество	Наименование структурного подразделения (департамента, управления)	Основные функции структурного подразделения	Должность в фонде	Дата назначения на должность	Опыт работы в фонде, лет	Сведения об организации – ином месте работы		
							полное наименование организации	ИНН организации	должность в организации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
1.1									
1.2									
...									
2									
2.1									
2.2									
...									

Номер строки	Квалификационный аттестат специалиста финансового рынка	Сведения о высшем образовании и повышении квалификации	Опыт работы в финансовой организации, лет	Опыт работы в сфере НПО/ОПС, лет	Опыт руководства финансовой организацией либо ее структурным подразделением, лет	Сведения о дисквалификации	Сведения о судимости	Количество человек в подчинении (численность подразделения), человек	Количество человек в подразделении, имеющих квалификационный аттестат специалиста финансового рынка, человек
1	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1									
1.1									
1.2									
...									
2									
2.1									
2.2									
...									

Раздел 5. Управляющие компании, специализированный депозитарий, брокеры, оценщики, кредитные организации, с которыми фонд или управляющие компании фонда имеют заключенные договоры

Номер строки	Категория (управляющая компания/ специализированный депозитарий/ брокер/оценщик/ кредитная организация)	Полное наименование юридического лица, для оценщика – фамилия, имя отчество	ИНН	Номер лицензии на осуществление соответствующего вида деятельности	Номер договора с фондом/ управляющей компанией фонда	Дата заключения договора	Полное наименование управляющей компании фонда (если договор заключен с управляющей компанией)	Вид имущества, в отношении которого заключен договор	Номер пенсионной схемы (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств по каждой пенсионной схеме)	Полное наименование саморегулируемой организации	ИНН
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											

Раздел 6. Сведения о внутреннем контроле в фонде

Подраздел 6.1. Сведения о внутренних документах, регулирующих функции системы внутреннего контроля

Номер строки	Наименование документа	Кем и когда принят (утвержден)	Примечание
1	2	3	4
1			
2			

Подраздел 6.2. Сведения о службе внутреннего контроля

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода, человек	На конец отчетного периода, человек	Примечание
1	2	3	4	5
1	Численность работников службы внутреннего контроля:			
2	штатная			
3	фактическая			
4	Численность работников фонда:			
5	штатная			
6	фактическая			
7	Численность работников фонда, занятых в деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию			

Подраздел 6.3. Информация и отчеты, представляемые контролером или руководителем службы внутреннего контроля исполнительным органам фонда и совету директоров (наблюдательному совету) фонда/совету фонда

Номер строки	Наименование отчета (информации)	Дата представления отчета	Результаты рассмотрения, принятые решения	Номер и дата протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (информации)
1	2	3	4	5
1				
2				

Подраздел 6.4. Информация об операциях, подлежащих обязательному контролю, сообщения о которых приняты Федеральной службой по финансовому мониторингу

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период
1	2	3
1	Количество операций, подлежащих обязательному контролю, и сомнительных операций, сообщения о которых приняты Федеральной службой по финансовому мониторингу, единиц	

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Должностное лицо,  
ответственное  
за составление отчета

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

\_\_\_\_\_  
(номер контактного телефона)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности  
по форме 0420250 «Общие сведения  
о негосударственном пенсионном фонде»

1. Отчетность по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» (далее – Отчет) содержит общие сведения о негосударственном пенсионном фонде (далее также – фонд), об управленческом персонале фонда, об управляющих компаниях, специализированном депозитарии, брокерах, оценщиках, с которыми фонд или управляющие компании фонда имеют заключенные договоры, предметом которых является имущество фонда, о внутреннем контроле в фонде, а также об обязательном ежегодном актуарном оценивании.

2. Отчет представляется фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, в Банк России:

ежегодно по состоянию на 31 декабря – в течение 15 рабочих дней по окончании отчетного года;

по мере изменения сведений (кроме изменения сведений о численности работников) по состоянию на последний календарный день месяца включительно – в течение 15 рабочих дней по окончании месяца, в котором произошли изменения.

Раздел 6 Отчета составляется и представляется только в составе Отчета за год.

3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию; код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО); идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); основной государственный регистрационный номер (ОГРН); отчетная



дата; сокращенное фирменное наименование фонда, содержащее аббревиатуру «НПФ».

4. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243).

5. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

6. В разделе 1 Отчета указываются общие сведения о негосударственном пенсионном фонде, в том числе контактная информация, сведения об аудиторе и ответственном актуарии фонда, сведения о саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов, членом которой является фонд.

6.1. По строке 2.2 «Фактический адрес» указывается основной адрес ведения деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию.

6.2. По строке 3.3 «ОРНЗ аудиторской организации» указывается основной регистрационный номер записи аудиторской организации – члена саморегулируемой организации аудиторов, в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (номер состоит из одиннадцати цифр).

6.3. Данные об ответственном актуарии заполняются в случае, если на отчетную дату негосударственный пенсионный фонд имеет действующий трудовой договор или гражданско-правовой договор, предусматривающий проведение ответственным актуарием обязательного

актуарного оценивания в соответствии с Федеральным законом от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ «Об актуарной деятельности в Российской Федерации» (Собрание законодательства российской Федерации, 2013, № 44, ст. 5632; 2014, № 30, ст. 4219).

Если обязательное актуарное оценивание деятельности негосударственного пенсионного фонда осуществляется ответственным актуарием на основании трудового договора, строки 4.4 и 4.5 не заполняются.

7. В разделе 2 указывается информация о местах ведения бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, о местах хранения договоров об обязательном пенсионном страховании и (или) договоров негосударственного пенсионного обеспечения, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат, о местах хранения резервных копий электронных баз данных создаваемых в соответствии с Положением Банка России от 3 июня 2015 года № 471-П «О порядке создания, ведения и хранения баз данных, содержащих информацию об имуществе, обязательствах негосударственного пенсионного фонда и их движении, а также случаях передачи на хранение в Банк России резервных копий баз данных» («Вестник Банка России» от 29 июля 2015 года № 63), а также информация об используемом программном обеспечении.

7.1. В графе 3 указывается наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление соответствующей функции. В случае осуществления функции организацией, оказывающей фонду соответствующие услуги по договору, в графе 3 указывается «аутсорсинг».

7.2. В графе 4 указывается адрес места осуществления функции (почтовый индекс, город, улица, дом). В случае осуществления функции организацией, оказывающей фонду соответствующие услуги по договору, указывается адрес места осуществления функции такой организацией.

7.3. В графе 5 указываются сведения о программном обеспечении, используемом фондом или организацией, оказывающей фонду соответствующие услуги по договору, для ведения бухгалтерского учета фонда и ведения пенсионных счетов накопительной пенсии (наименование программного обеспечения и полное наименование организации-разработчика).

7.4. В случае если ведение бухгалтерского учета фонда, ведение пенсионных счетов накопительной пенсии, хранение договоров об обязательном пенсионном страховании и (или) договоров негосударственного пенсионного обеспечения, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат, хранение резервных копий электронных баз данных осуществляется организацией, оказывающей фонду соответствующие услуги по договору, то в отношении такой организации заполняются графы 6-9.

8. В разделе 3 указываются сведения о лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа фонда, его заместителя, члена коллегиального исполнительного органа фонда, члена совета директоров (наблюдательного совета) фонда/совета фонда, члена попечительского совета фонда, главного бухгалтера фонда, заместителя главного бухгалтера фонда, контролера (руководителя службы внутреннего контроля) фонда, должностного лица, ответственного за организацию системы управления рисками (руководителя отдельного структурного подразделения, ответственного за организацию системы управления рисками), специального должностного лица, ответственного за реализацию правил внутреннего контроля в фонде в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

8.1. В графе 1 указывается порядковый номер строки раздела.

8.2. В графе 2 указывается фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда,

в графе 3 – должность в фонде. В случае если указанное в графе 2 лицо занимает в фонде несколько руководящих должностей, их наименования перечисляются в графе 3 через запятую.

8.3. В графе 4 указывается дата назначения (избрания) на должность. В случае если в графе 3 указано несколько должностей, соответствующие даты назначения (избрания) на должность указываются через запятую.

8.4. В графе 5 указывается наименование органа управления фонда или наименование должности лица, по представлению которого указанное в графе 2 лицо назначено (избрано) на должность.

8.5. В графе 6 указывается полное наименование акционера (учредителя) – юридического лица или фамилия, имя, отчество акционера (учредителя) – физического лица, по представлению которого указанное в графе 2 лицо назначено (избрано) на должность.

8.6. В случае если указанное в графе 2 лицо также работает в иных организациях (включая членство в совете директоров иных организаций), в графах 1-9 указываются соответственно полное наименование и ИНН такой организации, а также занимаемая должность. В случае если указанное в графе 2 лицо работает в нескольких организациях, сведения о них отражаются по дополнительным подстрокам строк раздела 3.

8.7. В графе 10 указываются данные квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов (при наличии): серия и номер, дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата, квалификация, специализация согласно квалификационному аттестату специалиста финансового рынка или соответствующему ему квалификационному аттестату.

8.8. В графе 11 указываются в хронологическом порядке следующие сведения (при наличии) о высшем образовании лиц, входящих в состав ключевого управленческого персонала фонда:

сведения о высшем профессиональном образовании: наименование учебного заведения, год окончания, квалификация (степень), ученая степень, ученое звание, дата решения о присуждении ученой степени, присвоении ученого звания, направление подготовки (специальность), специализация по образованию;

сведения о дополнительном профессиональном образовании: вид образования (повышение квалификации, стажировка, профессиональная переподготовка), наименование учебного заведения, наименование специальности (курса), дата получения, длительность обучения (количество часов обучения);

сведения об имеющихся международных сертификатах (аттестатах): наименование сертификата, например, сертификат «Chartered Financial Analyst (CFA)», сертификат «Certified International Investment Analyst (СИА)», сертификат «Financial Risk Manager (FRM)», дата выдачи, присвоенная квалификация (специализация).

8.9. В графах 12-17 указываются сведения о количестве лет работы в сфере экономики и финансов с точностью до одного знака после запятой.

8.9.1. В графе 13 указываются сведения о количестве лет работы в кредитных и некредитных финансовых организациях, их ассоциациях, союзах и саморегулируемых организациях, Пенсионном фонде Российской Федерации. При этом не учитывается опыт работы, связанный с выполнением обеспечивающих функций (например, информационно-техническое обеспечение, осуществление хозяйственной деятельности, обеспечение безопасности организации, ведение документооборота и т.д.).

8.9.2. В графе 14 указываются сведения о количестве лет работы в Банке России либо федеральном органе исполнительной власти, осуществляющем (осуществлявшем) регулирование и надзор на финансовом рынке. При этом учитывается только тот опыт работы, когда указанное в графе 2 лицо осуществляло функции, связанные

с регулированием и надзором за деятельностью организаций указанных в пункте 8.9.1.

8.9.3. В графе 15 указываются сведения о количестве лет работы в консалтинговых и аудиторских организациях. При этом учитывается только опыт работы по оказанию услуг организациям, указанным в пункте 8.9.1, по их основной деятельности.

8.9.4. В графе 16 указываются сведения о количестве лет работы в иностранных организациях, осуществляющих деятельность (выполнение функций), аналогичную указанной в пункте 8.9.1.

8.9.5. В графе 17 указываются сведения о количестве лет работы в иных организациях, где к функциям указанного в графе 2 лица относились вопросы, связанные с деятельностью в сфере экономики и финансов. Расшифровка сведений, указанных в графе 17 приводится в подразделе 3.1 Отчета.

8.10. В графах 18-22 указываются сведения о количестве лет работы в сфере обязательного пенсионного страхования и (или) негосударственного пенсионного обеспечения с точностью до одного знака после запятой. При этом указываются сведения об опыте работы только на должностях, предусматривающих выполнение функций, связанных с деятельностью по обязательному пенсионному страхованию и (или) негосударственному пенсионному обеспечению.

8.10.1. В графе 19 указываются сведения о количестве лет работы в негосударственных пенсионных фондах, специализированных депозитариях, управляющих компаниях, Пенсионном фонде Российской Федерации.

8.10.2. В графе 20 указываются сведения о количестве лет работы в Банке России либо федеральном органе исполнительной власти, осуществляющем (осуществлявшем) регулирование и надзор за деятельностью негосударственных пенсионных фондов. При этом учитывается только тот опыт работы, когда указанное в графе 2 лицо

осуществляло функции, связанные с регулированием в сфере обязательного пенсионного страхования и (или) негосударственного пенсионного обеспечения и надзором за деятельностью субъектов отношений по обязательному пенсионному страхованию и (или) негосударственному пенсионному обеспечению.

8.10.3. В графе 21 указываются сведения о количестве лет работы в консалтинговых и аудиторских организациях.

8.10.4. В графе 22 указываются сведения о количестве лет работы в иностранных организациях, осуществляющих деятельность, аналогичную указанной в пункте 8.10.1.

8.11. В графе 23 указываются сведения о количестве лет работы с точностью до одного знака после запятой в финансовых организациях на следующих должностях: единоличный исполнительный орган (его заместитель), член коллегиального исполнительного органа, руководитель (заместитель руководителя) структурного подразделения.

8.12. В графе 24 указываются сведения о когда-либо примененной дисквалификации с указанием даты дисквалификации, даты и номера постановления (решения) суда, наименования суда, срока дисквалификации, даты окончания дисквалификации.

8.13. В графе 25 указываются сведения о когда-либо имевшихся судимостях за совершение умышленных преступлений против личности и совершение преступлений, предусмотренных разделами VIII и X Уголовного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 25, ст. 2954), с указанием наименования суда вынесшего приговор, номера и даты приговора, номера дела, состава преступления, по которому лицо было привлечено к ответственности, статьи Уголовного кодекса Российской Федерации, вида и размера назначенного наказания, информации о том, является ли судимость погашенной (непогашенной, снятой), а также иной информации, являющейся, по мнению фонда, существенной.

9. В подразделе 3.1 Отчета приводится расшифровка показателей об опыте работы лица, входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда, в иных организациях (графа 17 раздела 3 Отчета).

В графах 2, 3, 5, 6 по подстрокам строки 1 повторяются соответственно номер раздела, наименование раздела, наименование показателя, который расшифровывается, номер графы раздела, отраженные по строке 1.

В графе 4 по подстрокам строки 1 указывается номер строки раздела 3, по которой отражены сведения об опыте работы лица, входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда, в иных организациях (графа 1 раздела 3 Отчета).

В графе 7 по подстрокам строки 1 указывается фамилия, имя, отчество (при наличии) лиц, входящих в состав ключевого управленческого персонала фонда, имеющих опыт работы в иных организациях, сведения о котором отражены в графе 17 раздела 3 Отчета, в графе 8 – полное наименование организации, в графе 9 – количество лет работы с точностью до одного знака после запятой, в графе 10 – основной вид (основные виды) деятельности организации, краткое описание основных функций указанного в графе 7 лица, связанных с деятельностью в сфере экономики и финансов, а также дополнительные пояснения, являющиеся, по мнению фонда, существенными.

В подразделе 3.1 Отчета сведения группируются по лицам, входящим в состав ключевого управленческого персонала фонда (графа 7 подраздела 3.1), и располагаются в порядке возрастания номера строки раздела 3 (графа 4 подраздела 3.1).

10. В разделе 4 Отчета указываются сведения о руководителях структурных подразделений фонда (департаментов, управлений, функциональных отделов). Порядок заполнения раздела 4 аналогичен порядку заполнения раздела 3 Отчета.



11. В разделе 5 указываются сведения об управляющих компаниях, специализированном депозитарии, брокерах, оценщиках, кредитных организациях, с которыми фонд или управляющие компании фонда имеют заключенные договоры, предметом которых является имущество фонда.

11.1. В графе 1 указывается порядковый номер строки раздела.

11.2. В графе 2 указывается категория юридического лица, оценщика: управляющая компания, специализированный депозитарий, брокер, оценщик, кредитная организация.

11.3. В графах 3-8 указываются соответственно: полное фирменное наименование юридического лица, для оценщика – фамилия, имя отчество (при наличии); ИНН, номер лицензии на осуществление соответствующего вида деятельности (если применимо); номер и дата договора с фондом или управляющей компанией фонда, наименование управляющей компании фонда (если договор заключен с управляющей компанией фонда).

11.4. В графе 9 указывается вид имущества, являющегося предметом договора с фондом, управляющей компанией фонда: для пенсионных резервов указывается «ПР», для пенсионных накоплений – «ПН», для собственных средств – «СС», для имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности – «ИОУД».

11.5. В графе 10 для договоров с управляющей компанией указывается номер пенсионной схемы (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств по каждой пенсионной схеме). В случае отсутствия номера пенсионной схемы указывается наименование пенсионной схемы.

11.6. В графах 11, 12 указывается соответственно полное наименование и ИНН саморегулируемой организации в сфере финансового рынка или саморегулируемой организации оценщиков, членом которой является управляющая компания, специализированный депозитарий, брокер, оценщик.

12. В разделе 6 Отчета отражаются сведения о внутреннем контроле в фонде.

12.1. В подразделе 6.1 Отчета указывается информация о внутренних документах фонда, регулирующих функции системы внутреннего контроля (в том числе о внесенных в отчетном периоде изменениях). В графе 4 подраздела 6.1 в случае необходимости даются краткие пояснения информации, содержащейся в подразделе, указывается информация о внесенных изменениях во внутренние документы по наиболее существенным вопросам, а также о причинах таких изменений.

12.2. В подразделе 6.2 Отчета информация указывается в целом по негосударственному пенсионному фонду.

Если осуществление внутреннего контроля в фонде возложено на должностное лицо (контролера), строки 1, 2 подраздела 6.2 не заполняются.

По строке 4 подраздела 6.2 указывается фактическая численность работников негосударственного пенсионного фонда на отчетную дату. В фактическую численность работников на отчетную дату включаются работники, работавшие в негосударственном пенсионном фонде, в том числе в его обособленных подразделениях, на отчетную дату на условиях полной и частичной занятости, а не по штатному расписанию. Также включаются работники, находящиеся на отчетную дату в отпуске, отпуске по уходу за ребенком (работник, который замещает должность работника, находящегося в отпуске по уходу за ребенком, в фактическую численность работников не включается), ином отпуске, командировке, работники, имеющие на отчетную дату временную нетрудоспособность. При совмещении должностей работник учитывается один раз по основной должности.

По строке 5 подраздела 6.2 указывается фактическая численность работников негосударственного пенсионного фонда на отчетную дату,

занятых в деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию (за исключением обслуживающего персонала).

12.3. В подразделе 6.3 Отчета информация указывается по фактически представленным в отчетном периоде службой внутреннего контроля (контролером) фонда отчетам вне зависимости от периода времени, за который отчитывалась служба внутреннего контроля (контролер) фонда.

12.4. В подразделе 6.4 Отчета отражаются данные о представленной в Федеральную службу по финансовому мониторингу информации, предусмотренной Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2002, № 30, ст. 3029; № 44, ст. 4296; 2004, № 31, ст. 3224; 2005, № 47, ст. 4828; 2006, № 31, ст. 3446, ст. 3452; 2007, № 16, ст. 1831; № 31, ст. 3993, ст. 4011; № 49, ст. 6036; 2009, № 23, ст. 2776; № 29, ст. 3600; 2010, № 28, ст. 3553; № 30, ст. 4007; № 31, ст. 4166; 2011, № 27, ст. 3873; № 46, ст. 6406; 2012, № 30, ст. 4172; № 50, ст. 6954; 2013, № 19, ст. 2329; № 26, ст. 3207; № 44, ст. 5641; № 52, ст. 6968; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2315, ст. 2335; № 23, ст. 2934; № 30, ст. 4214, ст. 4219; 2015, № 1, ст. 14, ст. 37, ст. 58; № 24, ст. 3367; № 27, ст. 3950, ст. 4001; 2016, № 1, ст.23, ст. 43, ст. 44).

Приложение 2  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_  
«О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности негосударственными пенсионными фондами в Центральный банк Российской Федерации»

Номер лицензии	Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах  
негосударственного пенсионного фонда  
по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0420251  
На нерегулярной основе (Годовая)

Раздел 1. Сведения об акционерах негосударственного пенсионного фонда и лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд

Номер строки	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица	ИНН или TIN	Дата	Код страны регистрации	Принадлежащие акционеру акции фонда, руб.	Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда, %	Лица, являющиеся конечными собственниками фонда, а также лица, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд				Взаимосвязи между акционерами фонда и (или) конечными собственниками фонда и (или) лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд
							полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество физического лица	ИНН или TIN	дата	код страны регистрации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
1.1											
1.2											
...											
2											
2.1											

Номер строки	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица	ИНН или TIN	Дата	Код страны регистрации	Принадлежащие акционеру акции фонда, руб.	Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда, %	Лица, являющиеся конечными собственниками фонда, а также лица, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд				Взаимосвязи между акционерами фонда и (или) конечными собственниками фонда и (или) лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд
							полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество физического лица	ИНН или TIN	дата	код страны регистрации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.2											
...											
Итого	x	x	x	x			x	x	x	x	x

## Раздел 2. Сведения об аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда и иных лицах, оказывающих влияние

Номер строки	Код типа лица	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица	ИНН или TIN	Код страны регистрации	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным или лицом, оказывающим влиянием	Код основания (коды оснований), в силу которого лицо признается аффилированным или лицом, оказывающим влияние		Принадлежащие лицу, указанному в графе 3, акции фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда)/принадлежащие фонду акции (доли) лица, указанного в графе 3, (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей)), %
						код	примечание	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
1.1								
1.2								
...								
2								
2.1								
2.2								
...								

Раздел 3. Сведения о лицах, которые перестали являться аффилированными лицами фонда или иными лицами, оказывающими влияние, акционерами фонда или лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд

Номер строки	Код типа лица	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица	ИНН или TIN	Код основания (коды оснований), в силу которого лицо признавалось аффилированным или лицом, оказывающим влияние	Дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние, акционером фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд
1	2	3	4	5	6
1					
2					

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Должностное лицо, ответственное за составление отчета

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

\_\_\_\_\_  
(номер контактного телефона)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности  
по форме 0420251 «Отчет об акционерах и иных аффилированных  
лицах негосударственного пенсионного фонда»

1. Отчетность по форме 0420251 «Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» (далее – Отчет) составляется негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию и являющимся акционерным обществом, и содержит сведения об акционерах негосударственного пенсионного фонда (далее также – фонд) и лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд (раздел 1), сведения об аффилированных лицах фонда и иных лицах, оказывающих влияние (раздел 2), а также сведения о лицах, которые перестали являться аффилированными лицами фонда или иными лицами, оказывающими влияние, акционерами фонда или лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд, в течение периода, начинающегося с даты, следующей за предыдущей отчетной датой (раздел 3).

2. Отчет представляется негосударственным пенсионным фондом в Банк России:

ежегодно по состоянию на 31 декабря – в течение 15 рабочих дней по окончании отчетного года;

по мере изменения сведений по состоянию на последний календарный день месяца включительно – в течение 15 рабочих дней по окончании месяца, в котором произошли изменения.

3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию; код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО); идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); основной

государственный регистрационный номер (ОГРН); отчетная дата; сокращенное фирменное наименование фонда, содержащее аббревиатуру «НПФ».

4. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243).

5. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

6. В разделе 1 Отчета сведения указываются в порядке убывания доли акционеров в уставном капитале фонда, выраженной в рублях (графа 6 раздела 1 Отчета).

В разделе 2 Отчета сведения указываются в порядке убывания доли участия аффилированного лица или иного лица, оказывающего влияние на фонд, в уставном капитале фонда (графа 9 раздела 2 Отчета).

7. Используемые в Отчете понятия «резидент» и «нерезидент» применяются в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации.

8. В графе 1 разделов 1, 2, 3 Отчета указывается порядковый номер строки раздела.

9. В графах 2 – 7 раздела 1 Отчета по строкам 1, 2, 3 и т. д. приводится информация об акционерах фонда, владеющих более чем 1 процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда, а также о наличии акционеров фонда, владеющих менее чем 1 процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда (далее – миноритарии).



По акционерам фонда, владеющим более чем 1 процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда указываются:

в графе 2:

по физическим лицам – фамилия, имя, отчество (при наличии последнего);

по юридическим лицам – полное наименование в соответствии с учредительными документами.

Полное наименование юридического лица – нерезидента, имя физического лица – нерезидента, включающее его фамилию, собственно имя, отчество (при наличии последнего), указываются в двойном языковом формате – на английском и русском языках;

в графе 3 указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН): десятизначный – для юридических лиц – резидентов, двенадцатизначный – для физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, – резидентов. Для нерезидентов в графе 3 указывается код «Tax Identification Number» (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN).

ИНН юридических лиц – резидентов должен соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра юридических лиц. ИНН индивидуальных предпринимателей – резидентов должен соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей.

При отсутствии у физических лиц – резидентов ИНН необходимо указывать двенадцать нулей.

При отсутствии у физических лиц – нерезидентов TIN необходимо указывать пять нулей;

в графе 4 указывается дата, начиная с которой указанное в графе 2 лицо является акционером фонда. В случае если дата, начиная с которой лицо является акционером фонда, не подтверждена документально, в графе 4

указывается дата, устанавливаемая на основании информации, позволяющей признать лицо акционером фонда;

в графе 5:

по физическим лицам – цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ), гражданином (подданным) которой является физическое лицо (при отсутствии гражданства указывается «лицо без гражданства»);

по юридическим лицам – цифровой код страны по ОКСМ, в соответствии с законодательством которой создано юридическое лицо;

в графе 6 указывается доля акционеров в уставном капитале фонда в рублях без десятичных знаков;

в графе 7 указывается доля акционеров в уставном капитале фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда) в процентах с точностью до двух знаков после запятой.

Информация об акционерах фонда, являющихся миноритариями, приводится в графе 2 с указанием в графах 6, 7 суммарной величины доли в уставном капитале и суммарной величины процента голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале фонда, которые принадлежат миноритариям (при этом в графе 2 указывается «Акционеры-миноритарии», в графах 3-5 ставится прочерк).

10. В случае если акции фонда зарегистрированы в реестре акционеров на имя номинального держателя, сведения о номинальном держателе указываются в пояснительной записке.

11. По графам 6, 7 строки «Итого» раздела 1 Отчета выводится итог на основе данных предыдущих строк раздела 1.

12. В графах 8-12 раздела 1 Отчета по подстрокам 1.1, 1.2, 1.3 и т. д. раскрываются сведения о структуре собственности юридических лиц, указанных в графе 2, а также о физических и юридических лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд, и выявленных признаках контроля и значительного влияния со стороны

данных лиц. По физическими лицам, указанным в графе 2, графы 8-12 не заполняются.

12.1. Информация о лицах, признаваемых конечными собственниками юридических лиц, указанных в графе 2, а также о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд, указывается в следующем порядке:

порядок заполнения граф 8-11 аналогичен порядку заполнения соответственно граф 2-5;

в графе 12 приводится описание взаимосвязей между акционерами фонда и (или) конечными собственниками фонда и (или) лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд (в том числе, приводится описание структуры собственности акционеров фонда, описание выявленных групп лиц), а также приводится информация о признаках контроля либо значительного влияния со стороны лиц, указанных в графах 2, 8. При описании структуры собственности акционеров фонда следует раскрывать сведения о лицах, владеющих более чем 1 процентом голосов к общему количеству голосующих акций (долей) юридических лиц, входящих в структуру собственности акционеров фонда. Если в структуру собственности акционера фонда входят два и более лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд, сведения о данных лицах должны быть отражены в графах 8-12 по подстрокам той строки, в которой приводится информация о данном акционере фонда. Если лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, не входит в структуру собственности акционера фонда, сведения о данном лице должны быть отражены в графах 8-12 одной строки без заполнения граф 2-7.

12.2. Сведения о наличии лиц, владеющих менее чем 1 процентом голосов к общему количеству голосующих акций (долей) юридических лиц, перечисленных в графах 2 и 8 (далее – миноритарии аффилированных лиц), а также о наличии находящихся в публичном обращении акций данных

юридических лиц, собственники которых не установлены, приводятся в графе 12 с указанием:

суммарного процента принадлежащих миноритариям аффилированных лиц голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале юридических лиц, указанных в графах 2 или 8;

суммарного процента голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале юридических лиц, указанных в графах 2 или 8, находящиеся в публичном обращении, собственники которых не установлены.

12.3. В пояснительной записке приводится схема взаимосвязей фонда и лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд (далее – Схема). Составление Схемы производится аналогично примеру составления схемы взаимосвязей банка и лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится банк, установленному приложением 4 к Положению Банка России от 27 октября 2009 года № 345-П «Положение о порядке раскрытия банками информации о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находятся банки – участники системы обязательного страхования вкладов физических лиц в банках Российской Федерации», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 11 декабря 2009 года № 15561 («Вестник Банка России» от 18 декабря 2009 года № 73, от 28 июня 2012 года № 34, от 25 декабря 2013 года № 78, от 6 августа 2014 года № 71, от 4 марта 2015 года № 17).

13. Графы 3-5 раздела 2 Отчета заполняются аналогично соответствующим графам раздела 1 Отчета.

14. В графе 2 раздела 2 Отчета проставляется код типа аффилированного лица: для юридического лица – «юл», для физического лица – «фл».

15. В графе 6 раздела 2 Отчета указывается дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом фонда

или иным лицом, оказывающим влияние на фонд. При этом каждому коду основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, указанному в графе 7 раздела 2 Отчета, должна соответствовать только одна дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд. В случае если дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, не подтверждена документально, в графе 8 раздела 2 Отчета указывается дата, устанавливаемая на основании информации, позволяющей признать лицо аффилированным или иным лицом, оказывающим влияние на фонд.

16. В графе 7 раздела 2 указываются следующие коды основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд.

16.1. Физические лица:

код А1-1 – член совета директоров (наблюдательного совета)/совета фонда,

код А1-2 – член коллегиального исполнительного органа фонда,

код А1-3 – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа фонда,

код А1-4 – член попечительского совета фонда.

16.2. Код А2 – лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данный фонд.

16.3. Код А3 – лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал фонда.

16.4. Код А4 – юридическое лицо, в котором данный фонд имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли данного юридического лица.

16.5. Код А5 – вкладчик фонда, на покрытие обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с которым приходится 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда, рассчитанной на последнюю отчетную дату.

16.6. Код А6 – юридические лица, сотрудниками и (или) представителями которых являются члены коллегиального исполнительного органа, и (или) члены попечительского совета фонда, и (или) члены совета директоров (наблюдательного совета)/совета фонда, и (или) единоличный исполнительный орган.

16.7. Код А7 – физические или юридические лица, являющиеся аффилированными лицами лиц, указанных в пунктах 16.1-16.6, признаваемые таковыми в соответствии с антимонопольным законодательством Российской Федерации.

При наличии двух и более оснований, в силу которых лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, сведения о данных кодах должны быть перечислены в графе 7 по подстрокам той строки, в которой приводится информация о данном лице.

17. В графе 8 раздела 2 Отчета указываются следующие примечания:

по кодам А1-1, А1-2, А1-3, А1-4 – наименование коллегиального органа управления, коллегиального исполнительного органа, коллегиального совещательного органа, наименование должности единоличного исполнительного органа фонда соответственно;

по коду А2 – основания для включения лица в группу лиц, к которой принадлежит данный фонд, в соответствии с признаками, перечисленными в части 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2007, № 49, ст. 6079; 2008, № 18, ст. 1941; № 27, ст. 3126; № 45, ст. 5141; 2009, N 29, ст. 3601, ст. 3610; № 52, ст. 6450, ст. 6455; 2010, № 15, ст. 1736; № 19, ст. 2291; № 49, ст. 6409; 2011, № 10, ст. 1281; № 27, ст. 3873, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4590; № 48,

ст. 6728; № 50, ст. 7343; 2012, № 31, ст. 4334; № 53, ст. 7643; 2013, № 27, ст. 3436; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 44, ст. 5633; № 51, ст. 6695; № 52, ст. 6961, ст. 6988; 2014, № 23, ст. 2928; 30, ст. 4266; 2015, № 27, ст. 3947; № 29, ст. 4339, ст. 4342);

по коду А3 – основание возникновения права распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, составляющие уставный капитал фонда;

по коду А4 – основание возникновения права фонда распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли, вклады), составляющие уставный (складочный) капитал юридического лица;

по коду А5– основания возникновения обязательств фонда перед вкладчиком в размере 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда, рассчитанной на последнюю отчетную дату.

В графе 8 раздела 2 также приводится иная информация, являющаяся, по мнению фонда, существенной.

18. В графе 9 раздела 2 Отчета указываются принадлежащие аффилированному лицу или иному лицу, оказывающему влияние на фонд, акции фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда) и принадлежащие фонду акции (доли) аффилированного лица или иного лица, оказывающего влияние на фонд, (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица или иного лица, оказывающего влияние на фонд), разделенные символом «/». При отсутствии одного из компонентов информации вместо него ставится прочерк. При отсутствии информации, которую необходимо отражать в указанной графе, графа не заполняется.

19. Графы 2-4 раздела 3 Отчета заполняются аналогично соответствующим графам раздела 2 Отчета.

В графе 5 раздела 3 Отчета коды оснований, в силу которых лицо признавалось аффилированным или лицом, оказывающим влияние, указываются через запятую.

В графе 6 раздела 3 Отчета указывается дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, акционером фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.



Приложение 3  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_  
«О формах, сроках и порядке составления  
и представления отчетности  
негосударственными пенсионными  
фондами в Центральный банк Российской  
Федерации»

Номер лицензии	Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда  
за январь – \_\_\_\_\_ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0420252  
Квартальная

Раздел 1. Сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности

Подраздел 1.1. Общие сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период, руб.
1	2	3
1	Доходы, всего, в том числе:	
1.1	доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, всего, в том числе:	
1.1.1	фиксированная сумма вознаграждения, рассчитанная от средней стоимости чистых активов	
1.1.2	часть дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений	
1.2	доходы от деятельности в качестве страховщика по негосударственному пенсионному обеспечению, всего, в том числе:	
1.2.1	фиксированная сумма вознаграждения, рассчитанная от средней стоимости чистых активов	
1.2.2	часть дохода по результатам размещения пенсионных резервов	
1.3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности, всего, из них:	
1.3.1	от участия в хозяйственных обществах, кроме акционерных	
1.3.2	от вложений в долевые ценные бумаги	
1.3.3	от вложений в долговые ценные бумаги и депозиты	
1.3.4	от сдачи имущества в аренду и операций финансовой аренды (лизинга)	
1.3.5	от операций с иностранной валютой и драгоценными металлами	
1.3.6	от операций с производными финансовыми инструментами	
1.3.7	доходы от восстановления сумм резервов под обесценение	

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период, руб.
1	2	3
	прочих активов за вычетом отчислений в резерв под обесценение прочих активов	
1.3.8	прочие инвестиционные доходы	
1.4	пенсионные взносы, направленные на пополнение собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности фонда)	
1.5	целевые взносы	
1.6	доходы от списания кредиторской задолженности	
1.7	прочие доходы	
2	Расходы, всего, в том числе:	
2.1	расходы на содержание персонала	
2.2	расходы на аренду	
2.3	комиссионное вознаграждение посредникам	
2.4	расходы на рекламу	
2.5	представительские расходы	
2.6	прочие расходы, связанные с заключением договоров ОПС/НПО	
2.7	расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	
2.8	расходы на оплату юридических и консультационных услуг	
2.9	расходы на проведение аудита	
2.10	комиссионные и аналогичные расходы	
2.11	амортизация основных средств и нематериальных активов	
2.12	вознаграждение управляющей компании	
2.13	вознаграждение специализированному депозитарию	
2.14	имущество, направленное на пополнение пенсионных резервов и пенсионных накоплений, всего, в том числе:	
2.14.1	расходы на формирование (пополнение) резерва по обязательному пенсионному страхованию	
2.14.2	расходы на формирование (пополнение) страхового резерва	
2.15	уплата гарантийных взносов в фонд гарантирования пенсионных накоплений	
2.16	корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию до наилучшей оценки	
2.17	корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению до наилучшей оценки	
2.18	прочие расходы	
3	Прибыль(убыток) до налогообложения	
4	Прибыль(убыток) после налогообложения	
	Справочно	
5	Выплаченные дивиденды акционерам фонда	
6	Поступления от продажи собственных акций	
7	Поступления от выпуска новых акций	

Подраздел 1.2. Расшифровка отдельных показателей

Номер строки	Номер раздела (подраздела)	Наименование раздела (подраздела)	Строка раздела (подраздела)	Наименование показателя, который расшифровывается	Графа раздела (подраздела)	Наименование показателя	Значение	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	1.1	Общие сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности	1.3.8	Прочие инвестиционные доходы, руб.	3	x		
1.1								
1.2								
...								
2	1.1	Общие сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности	1.7	Прочие доходы, руб.	3	x		
2.1								
2.2								
...								
3	1.1	Общие сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности	2.18	Прочие расходы, руб.	3	x		
3.1								
3.2								
...								

Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности)

Номер строки	Наименование управляющей компании	Класс актива	Идентификатор актива	Вид задолженности	Сумма просроченной задолженности, руб.				Наименование дебитора/кредитора	ИНН или TIN дебитора/кредитора	Сумма резерва под обесценение, руб.	
					всего	в том числе						
						до 30 дней	от 31 до 90 дней.	от 91 до 180 дней.				свыше 180 дней
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1												
2												
Итого:												
дебиторская	x	x	x	x						x	x	
кредиторская	x	x	x	x						x	x	x

Раздел 3. Информация о просроченной дебиторской задолженности, в том числе по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию, кроме задолженности по финансовым активам

Номер строки	НПО/ОПС/СС/ИОУД	Наименование дебиторской задолженности	Сумма просроченной задолженности, руб.				Наименование дебитора	ИНН или TIN дебитора	Сумма резерва под обесценение, руб.	
			всего	в том числе						
				до 30 дней	от 31 до 90 дней.	от 91 до 180 дней.				свыше 180 дней
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
Итого	x	x						x	x	

Раздел 4. Информация о просроченной задолженности по обязательствам фонда перед кредиторами, кроме задолженности по финансовым активам

Номер строки	НПО/ОПС/СС/ИОУД	Наименование обязательства	Сумма просроченной задолженности, руб.								Наименование кредитора	ИНН или TIN кредитора		
			всего	в том числе										
				до 30 дней		от 31 до 90 дней		от 91 до 180 дней		свыше 180 дней				
				руб.	человек	руб.	человек	руб.	человек	руб.			человек	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1														
2														
Итого	х	х										х	х	

Раздел 5. Информация по операциям со связанными сторонами

Подраздел 5.1. Остатки по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Категория связанной стороны	Наименование связанной стороны	ИНН или TIN связанной стороны	Наименование показателя	Остаток по операциям, руб.
1	2	3	4	5	6
1					
2					

Подраздел 5.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Категория связанной стороны	Наименование связанной стороны	ИНН или TIN связанной стороны	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3	4	5	6
1					
2					

Раздел 6. Сведения об обособленных подразделениях фонда

Номер строки	Код ОКПО	Полное наименование обособленного подразделения	Дата открытия обособленного подразделения	Вид обособленного подразделения	Указание на осуществление				Место нахождения обособленного подразделения	Код территории места нахождения	Фактическая численность работников на отчетную дату, человек	Фамилия, имя, отчество руководителя обособленного подразделения	Номера телефонов
					деятельности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению (да/нет)	ведения бухгалтерского учета (да/нет)	ведения пенсионных счетов накопительной пенсии (да/нет)	хранения договоров ОПС/НПО, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат (да/нет)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													

Номер строки	Пенсионные резервы, находящиеся на учете в обособленном подразделении, руб.	Пенсионные накопления, находящиеся на учете в обособленном подразделении, руб.	Имущество, выделенное обособленному подразделению для обеспечения его деятельности, руб.	Пенсионные резервы, размещенные обособленным подразделением, руб.	Доход за отчетный период от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в обособленном подразделении, руб.	Количество действующих пенсионных договоров, заключенных обособленным подразделением, единиц
1	15	16	17	18	19	20
1						
2						

Номер строки	Количество участников фонда по пенсионным договорам, человек	Количество застрахованных по договорам обязательного пенсионного страхования, человек	Количество именных пенсионных счетов, единиц	Количество солидарных пенсионных счетов, единиц	Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию через обособленное подразделение, человек	Количество застрахованных, получающих накопительную пенсию через обособленное подразделение, человек
1	21	22	23	24	25	26
1						
2						

Номер строки	Пенсионные взносы за отчетный период, руб.	Доход от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в обособленном подразделении, направленный на пенсионные счета в отчетном периоде, руб.	Выплата негосударственных пенсий в отчетном периоде, руб.	Выплата выкупных сумм по расторгнутым пенсионным договорам и выплаты правопреемникам в отчетном периоде, руб.	Количество заключенных обособленным подразделением в отчетном периоде пенсионных договоров, единиц
1	27	28	29	30	31
1					
2					

Номер строки	Количество участников по заключенным обособленным подразделением в отчетном периоде пенсионным договорам, человек	Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде - всего, единиц	в том числе			
			в связи с выполнением обязательств по пенсионному договору	в связи с расторжением пенсионного договора	в связи со смертью участника	по другим причинам
1	32	33	34	35	36	37
1						
2						



Раздел 7. Сведения об обязательном ежегодном актуарном оценивании

Номер строки	Наименование показателя	Значение
1	2	
1	Стоимость обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, отраженная в актуарном заключении, руб.	
2	Стоимость обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, отраженная в актуарном заключении, руб.	
3	Стоимость активов по обязательному пенсионному страхованию, отраженная в актуарном заключении, руб.	
4	Стоимость активов по негосударственному пенсионному обеспечению, отраженная в актуарном заключении, руб.	
5	Размер собственных средств фонда (величина денежной оценки имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности), отраженный в актуарном заключении, руб.	
6	Сумма актуарного (дефицита)/профицита, руб.	
7	Вывод о возможности выполнения пенсионных и иных обязательств фонда, содержащийся в актуарном заключении (Да/Нет/Иное)	
8	Дата, по состоянию на которую проведено актуарное оценивание	
9	Дата составления актуарного заключения	
10	Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) ответственного актуария, подписавшего актуарное заключение	
11	Регистрационный номер, присвоенный ответственному актуарию в едином реестре ответственных актуариев	
12	Полное наименование саморегулируемой организации актуариев, членом которой является ответственный актуарий	

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Должностное лицо,  
ответственное  
за составление отчета

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

\_\_\_\_\_  
(номер контактного телефона)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности  
по форме 0420252 «Общие сведения  
о деятельности негосударственного пенсионного фонда»

1. Отчетность по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – Отчет) содержит сведения о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда (далее также – фонд) по уставной деятельности, о просроченной задолженности фонда, об операциях фонда со связанными сторонами, сведения об обособленных подразделениях фонда.

2. Отчет составляется негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно и представляется в Банк России за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода, за год – в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года.

Раздел 7 Отчета составляется и представляется только в составе Отчета за год.

3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию; код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО); идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); основной государственный регистрационный номер (ОГРН); отчетный период; сокращенное фирменное наименование фонда, содержащее аббревиатуру «НПФ».

4. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями

Федерального закона Российской Федерации от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243).

5. При заполнении Отчета все числовые показатели представляются в рублях без десятичных знаков (кроме разделов, в которых указывается количество работников фонда, количество участников и застрахованных лиц фонда, количество пенсионных договоров, количество пенсионных счетов).

6. В подразделе 1.1 Отчета указываются сведения о доходах и расходах, а также прибыли (убытке) фонда по уставной деятельности, выплаченных дивидендах, поступлениях от продажи собственных акций и выпуска новых акций фонда за отчетный период.

6.1. По строкам 1.1.1, 1.2.1 отражается фиксированная сумма вознаграждения фонда, рассчитанная от средней стоимости чистых активов, после установления возможности начисления фиксированной суммы вознаграждения фонда, рассчитываемой от средней стоимости чистых активов.

6.2. По строкам 1.1.2, 1.2.2 отражается соответственно часть финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений и часть финансового результата от размещения пенсионных резервов, направленные на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности).

6.3. По строкам 1.3.1, 1.3.2 отражаются доходы за вычетом расходов от участия в хозяйственных обществах и от вложений в долевые ценные бумаги, в том числе доходы, полученные в виде распределенной между участниками части прибыли, дивидендов.

6.4. По строке 1.3.3 отражаются доходы за вычетом расходов от вложений в долговые ценные бумаги и депозиты, в том числе накопленный купонный доход.

6.5. По строкам 2.12, 2.13 отражается соответственно вознаграждение управляющей компании и специализированному депозитарию, связанное с инвестированием собственных средств фонда (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности).

6.6. По строкам 2.16, 2.17 отражаются суммы корректировки обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению до наилучшей оценки по результатам проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, проведенной фондом в соответствии с Положением Банка России от 5 ноября 2015 года № 502-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 года № 39880 («Вестник Банка России» от 11 декабря 2015 года № 114).

6.7. Показатель строки 3 определяется как разность показателей строк 1 и 2.

6.8. Если по строкам 1.3, 1.3.1–1.3.8, 2.16, 2.17, 3, 4 показатели принимают отрицательное значение, они показываются со знаком «минус».

7. В подразделе 1.2 Отчета приводится расшифровка отдельных показателей Отчета.

В графе 7 по подстрокам строк 1-3 указывается наименование показателей, расшифровывающих показатели графы 5 строк 1-3 подраздела 1.2. При этом в графах 2-6 повторяются соответственно номер раздела (подраздела), наименование раздела (подраздела), номер строки раздела

(подраздела), наименование показателя, который расшифровывается, номер графы раздела (подраздела), отраженные по строкам 1-3.

В графе 6 указывается значение показателей.

В графе 7 указываются дополнительные пояснения, являющиеся, по мнению фонда, существенными.

8. В разделе 2 Отчета указываются сведения о просроченной задолженности по финансовым активам фонда, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности).

В разделе 2 Отчета сведения указываются в порядке убывания суммы требования (графа 6 раздела 2 Отчета).

8.1. В графе 1 указывается порядковый номер строки раздела.

8.2. В случае если финансовые активы, относящиеся к собственным средствам фонда (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности фонда), переданы в доверительное управление управляющей компании, в графе 2 указывается полное наименование управляющей компании.

8.3. Графы 3, 4 заполняются на основе Разработочной таблицы для заполнения граф 5, 6, 10, 11 приложения 7.

8.4. В графе 5 указывается вид задолженности (дебиторская, кредиторская).

8.5. В графах 6–10 соответствующий вид просроченного актива (обязательства) отражается по балансовой стоимости без учета сформированного по нему резерва под обесценение общей суммой и в разбивке по срокам задержки платежей.

В целях заполнения указанных граф просроченным активом (обязательством) признается весь объем актива (обязательства) в рамках договора, в случае непроведения по нему платежа в установленный договором срок.

8.6. В графах 11, 12 указывается полное наименование и ИНН дебитора (кредитора) по просроченной задолженности.

В графе 11 по физическим лицам указывается фамилия, имя, отчество (при наличии последнего), по юридическим лицам – полное наименование в соответствии с учредительными документами.

Полное наименование юридического лица – нерезидента, имя физического лица – нерезидента, включающее его фамилию, собственно имя, отчество (при наличии последнего), указываются в двойном языковом формате – на английском и русском языках.

В графе 12 указывается ИНН дебитора (кредитора): десятизначный – для юридических лиц – резидентов, двенадцатизначный – для физических лиц, в том числе индивидуальных предпринимателей, – резидентов. Для нерезидентов в графе 12 указывается код «Tax Identification Number» (далее – TIN) или регистрационный номер в стране регистрации (в случае отсутствия TIN).

ИНН юридических лиц – резидентов должен соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра юридических лиц. ИНН индивидуальных предпринимателей – резидентов должен соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей.

При отсутствии у физических лиц – резидентов ИНН необходимо указывать двенадцать нулей.

При отсутствии у физических лиц – нерезидентов TIN необходимо указывать пять нулей.

8.7. В графе 13 указывается величина созданного фондом по просроченной задолженности резерва под обесценение на конец отчетного периода.

8.8. Строка «Итого» заполняется на основе данных предыдущих строк раздела по графам 6–10, 13 в разрезе сумм дебиторской и кредиторской задолженности.

9. В разделе 3 Отчета указываются сведения о просроченной дебиторской задолженности, в том числе задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию, кроме задолженности по финансовым активам.

В разделе 3 Отчета сведения указываются в порядке убывания суммы требования (графа 4 раздела 3 Отчета).

9.1. В графе 1 указывается порядковый номер строки раздела.

9.2. В графе 2 по просроченной дебиторской задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению указывается «НПО», по обязательному пенсионному страхованию – «ОПС», по просроченной дебиторской задолженности, относящейся к уставной деятельности, – «СС» (для негосударственных пенсионных фондов, являющихся акционерными обществами) или «ИОУД» (для некоммерческих негосударственных пенсионных фондов).

9.3. В графах 3, 9, 10 указываются соответственно наименование дебиторской задолженности, полное наименование и ИНН дебитора. Порядок заполнения граф 9, 10 аналогичен порядку заполнения соответственно граф 11, 12 раздела 2 Отчета.

9.4. В графах 4–8 указывается сумма просроченной дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора, на конец отчетного периода без учета сформированного по ней резерва под обесценение общей суммой и в разбивке по срокам задержки платежей.

9.5. В графе 11 указывается величина созданного фондом по просроченной задолженности резерва под обесценение на конец отчетного периода.

9.6. Строка «Итого» заполняется на основе данных предыдущих строк раздела по графам 4–8, 11.

10. В разделе 4 Отчета указываются сведения о просроченной задолженности по обязательствам фонда перед кредиторами, кроме задолженности по финансовым активам.

В разделе 4 Отчета сведения указываются в порядке убывания суммы просроченной задолженности (графа 4 раздела 4 Отчета).

10.1. В графе 1 указывается порядковый номер строки раздела.

10.2. В графе 2 по просроченной задолженности по обязательствам фонда по негосударственному пенсионному обеспечению указывается «НПО», по обязательному пенсионному страхованию – «ОПС», по просроченной задолженности по обязательствам фонда, относящимся к уставной деятельности, – «СС» (для негосударственных пенсионных фондов, являющихся акционерными обществами) или «ИОУД» (для некоммерческих негосударственных пенсионных фондов).

10.3. В графах 3, 13, 14 указываются соответственно наименование обязательства, полное наименование и ИНН кредитора. Порядок заполнения граф 13, 14 аналогичен порядку заполнения соответственно граф 11 12 раздела 2 Отчета, кроме данных об участниках и застрахованных лицах.

Просроченная задолженность перед участниками или застрахованными лицами отражается общими суммами. При этом в графе 13 указывается соответственно «участники» или «застрахованные лица», графа 14 не заполняется.

10.4. В графах 4, 5, 7, 9, 11 указывается сумма просроченной задолженности по обязательствам фонда, учтенная по условиям договора, на конец отчетного периода общей суммой и в разбивке по срокам задержки платежей.

В целях заполнения указанных граф просроченным обязательством признается весь объем обязательства в рамках договора, в случае непроведения по нему платежа в установленный договором срок.

В случае наличия просроченной задолженности перед участниками или застрахованными лицами в графах 6, 8, 10, 12 указывается количество участников или застрахованных лиц, по которым на отчетную дату имеются просроченные обязательства.



10.5. Строка «Итого» заполняется на основе данных предыдущих строк раздела по графам 4–12.

11. В разделе 5 Отчета отражается информация об остатках по операциям со связанными сторонами на конец отчетного периода (подраздел 5.1) и о доходах и расходах по операциям со связанными сторонами за отчетный период (подраздел 5.2) в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940 («Официальный интернет-портал правовой информации» ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 8 февраля 2016 года) (далее – МСФО (IAS) 24).

11.1. В графе 1 указывается порядковый номер строки раздела.

11.2. В графе 2 указывается категория связанной стороны: «Материнское предприятие», «Дочернее предприятие», «Совместно-контролируемое» предприятие, «Ассоциированное предприятие», «Ключевой управленческий персонал», «Компания под общим контролем» и другие.

11.3. В графах 3, 4 указываются соответственно полное наименование и ИНН организаций, фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) и ИНН физических лиц, являющихся связанными сторонами фонда в соответствии с МСФО (IAS) 24:

Порядок заполнения граф 3, 4 аналогичен порядку заполнения соответственно граф 11, 12 раздела 2 Отчета.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу отражается общей суммой, при этом графы 3, 4 не заполняются.

11.4. В графе 5 подразделов 5.1 и 5.2 указывается соответственно наименование показателей, отражающих остатки по операциям со связанными сторонами, а также наименование показателей, отражающих доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, в соответствии с таблицами 57.1 «Остатки по операциям со связанными сторонами» и 57.2 «Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами» приложения 9 к Положению Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2016 года № 40832 (Вестник Банка России от 9 марта 2016 года, № 23-24).

11.5. В графе 6 подраздела 5.1 отражается сумма остатков по операциям, отраженным в графе 5 подраздела 5.1. В графе 6 подраздела 5.2 Отчета отражается сумма доходов и расходов по операциям, отраженным в графе 5 подраздела 5.2.

11.6. В раздел 5 не включается информация о связанных сторонах фонда, с которыми фонд не проводил операций в отчетном периоде и не имеет остатков по проведенным операциям на отчетную дату.

Показатели с нулевыми значениями в раздел 5 не включаются.

12. В разделе 6 Отчета указываются сведения о наличии обособленных подразделений фонда и основных показателях их деятельности.

12.1. В графе 1 указывается порядковый номер строки раздела.

12.2. В графе 2 указывается восьмизначный цифровой код обособленного подразделения фонда согласно Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО).

12.3. В графе 3 указывается полное наименование обособленного подразделения фонда в соответствии с его учредительными документами.

В случае изменения полного наименования соответствующего подразделения фонда указывается его новое полное наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное.

12.4. В графе 4 указывается дата открытия обособленного подразделения фонда в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

12.5. В графе 5 указывается вид обособленного подразделения фонда (филиал, представительство, иное).

12.6. В графе 6 указывается информация об осуществлении обособленным подразделением фонда деятельности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению (заключение договоров об обязательном пенсионном страховании и (или) заключение договоров негосударственного пенсионного обеспечения и (или) размещение средств пенсионных резервов) в формате «да» или «нет».

12.7. В графах 7, 8, 9 указывается соответственно информация об осуществлении обособленным подразделением фонда ведения бухгалтерского учета, ведения пенсионных счетов накопительной пенсии, хранения пенсионных договоров и договоров об обязательном пенсионном страховании, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат, в формате «да» или «нет».

12.8. В графе 10 указывается фактическое место нахождения (адрес) обособленного подразделения фонда.

12.9. В графе 11 указывается код субъекта Российской Федерации, на территории которого находится обособленное подразделение фонда, в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО). Код территории по ОКАТО указывается с возможностью классификации до уровня автономных округов (пять знаков).

В случае если обособленное подразделение находится на территории города Байконур (Республика Казахстан), то в графе 11 указывается код «55000».

Если обособленное подразделение находится за пределами Российской Федерации, то в графе 11 указывается цифровой код страны мира в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Информация об обособленных подразделениях фонда приводится в порядке возрастания ОКАТО (вместе с автономными округами и городом Байконуром), а затем – в порядке возрастания ОКСМ.

12.10. В графе 12 указывается фактическая численность работников обособленного подразделения фонда на отчетную дату.

12.11. В графе 13 указывается фамилия, имя и отчество (при наличии последнего) руководителя обособленного подразделения фонда.

12.12. В графе 14 указываются номера контактных телефонов обособленного подразделения фонда с кодом города.

12.13. В графах 15-37 указываются сведения об основных показателях деятельности обособленного подразделения фонда.

13. В разделе 7 Отчета отражаются сведения об обязательном актуарном оценивании деятельности фонда за отчетный год, содержащиеся в актуарном заключении.

По строкам 1-5 Отчета указываются отраженные в актуарном заключении соответственно стоимость обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, стоимость активов по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению, а также размер собственных средств фонда (величина денежной оценки имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности).

По строке 6 Отчета сумма актуарного дефицита указывается в круглых скобках.

По строке 7 Отчета отражается информация о содержащемся в актуарном заключении выводе в отношении возможности выполнения фондом принятых на себя пенсионных и иных обязательств:

Да – фонд платежеспособен и сможет выполнить принятые на себя обязательства;

Нет – фонд не платежеспособен и не сможет выполнить принятые на себя обязательства;

Иное – актуарное заключение не содержит однозначный вывод о возможности или невозможности выполнения фондом принятых на себя пенсионных и иных обязательств.

Приложение 4  
к Указанию Банка России от  
\_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_  
«О формах, сроках и порядке составления  
и представления отчетности  
негосударственными пенсионными  
фондами в Центральный банк Российской  
Федерации»

Номер лицензии	Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Оперативный отчет о деятельности  
негосударственного пенсионного фонда  
за \_\_\_\_\_ (месяц) \_\_\_\_ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0420253  
Месячная

Раздел 1. Сведения об обязательствах фонда по негосударственному пенсионному  
обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3
1	Пенсионные резервы на начало месяца, всего, в том числе:	
1.1	резервы покрытия пенсионных обязательств	
1.2	страховой резерв	
1.3	финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль)	
2	Пенсионные взносы за отчетный период, всего, в том числе:	
2.1	разнесенные по пенсионным счетам	
2.2	не разнесенные по пенсионным счетам	
2.3	часть пенсионных взносов, направленная на пополнение собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)	
2.4	часть пенсионных взносов, направленная в страховой резерв	
3	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов за отчетный период (нераспределенная прибыль)	
4	Собственные средства (целевые поступления), направленные на пополнение пенсионных резервов	
5	Имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда/совета фонда для покрытия отрицательного результата от размещения пенсионных резервов	
6	Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего, в том числе:	
6.1	негосударственных пенсий	

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3
6.2	выкупных сумм по расторгнутым договорам и выплаты правопреемникам	
7	Прочие поступления/отчисления	
8	Пенсионные резервы на конец месяца, всего, в том числе:	
8.1	резервы покрытия пенсионных обязательств	
8.2	страховой резерв	
8.3	финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль)	
9	Пенсионные взносы за предыдущие периоды, разнесенные по пенсионным счетам в отчетном периоде	
10	Размер средней выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)	
11	Размер максимальной выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)	

Справочно:

1. Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде: \_\_\_\_\_ человек

2. Количество выбывших в отчетном периоде участников: \_\_\_\_\_ человек

2.1. из них в связи с расторжением пенсионного договора по инициативе вкладчика: \_\_\_\_\_ человек

## Раздел 2. Сведения об обязательствах фонда по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3
1	Сумма средств пенсионных накоплений на начало месяца, всего, в том числе:	
1.1	накопительная часть	
1.2	выплатной резерв	
1.3	сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата	
1.4	сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц	
1.5	резерв по обязательному пенсионному страхованию	
1.6	финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль)	
2	Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд за отчетный период	
3	Финансовый результат инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль)	
4	Выплаты за счет средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего, в том числе:	
4.1	накопительная пенсия	
4.2	срочные пенсионные выплаты	
4.3	единовременные выплаты	
4.4	выплаты правопреемникам застрахованных лиц	
5	Перевод средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд Российской Федерации и другие фонды за отчетный период	
6	Прочие поступления/отчисления	
7	Сумма средств пенсионных накоплений на конец месяца, всего, в том числе:	
7.1	накопительная часть	
7.2	выплатной резерв	
7.3	сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата	
7.4	сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц	
7.5	резерв по обязательному пенсионному страхованию	
7.6	финансовый результат от инвестирования средств пенсионных	

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3
	накоплений (нераспределенная прибыль)	
8	Размер средней выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)	
9	Размер максимальной выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)	
10	Размер максимальной выплаченной суммы срочной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)	

Справочно:

1. Количество заключенных в отчетном периоде договоров об обязательном пенсионном страховании: \_\_\_\_\_ единиц

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Должностное лицо,  
ответственное  
за составление отчета

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

\_\_\_\_\_  
(номер контактного телефона)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



Порядок составления и представления отчетности  
по форме 0420253 «Оперативный отчет о деятельности  
негосударственного пенсионного фонда»

1. Отчетность по форме 0420253 «Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – Отчет) содержит сведения об обязательствах негосударственного пенсионного фонда (далее также – фонд) по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию.

2. Отчет составляется негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, на ежемесячной основе по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно и представляется в Банк России в течение 20 календарных дней по окончании отчетного периода (за исключением Отчета за декабрь отчетного года). Отчет за декабрь отчетного года представляется в Банк России в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода.

3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию; код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО); идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); основной государственный регистрационный номер (ОГРН); отчетный период; сокращенное фирменное наименование фонда, содержащее аббревиатуру «НПФ».

4. При заполнении Отчета все числовые показатели представляются в рублях без десятичных знаков (кроме разделов, в которых указывается количество участников фонда и количество договоров об обязательном пенсионном страховании).

5. В разделе 1 Отчета отражаются сведения о пенсионных резервах на начало и конец отчетного месяца, а также отдельные показатели, отражающие увеличение и уменьшение обязательств фонда по негосударственному пенсионному обеспечению в течение отчетного месяца.

5.1. По строке 1 отражается сумма пенсионных резервов на начало отчетного месяца, которая должна соответствовать сумме пенсионных резервов на конец предыдущего месяца.

5.2. Если по строкам 1.3, 3, 7, 8.3 показатели принимают отрицательное значение, они показываются со знаком «минус».

5.3. По строкам 10, 11 указывается соответственно размер средней и максимальной выплаченной в отчетном месяце негосударственной пенсии (в расчете на одного участника фонда за месяц). В случае если негосударственная пенсия выплачивается один раз в квартал, при определении величины средней и максимальной негосударственной пенсии учитывается расчетная величина негосударственной пенсии за один месяц в том месяце, когда была выплачена негосударственная пенсия.

5.4. В подразделе «Справочно» отражаются сведения о количестве лиц, ставших участниками фонда в отчетном месяце (пункт 1), о количестве выбывших в отчетном месяце участников (пункт 2), из них: в связи с расторжением пенсионного договора по инициативе вкладчика (пункт 2.1).

6. В разделе 2 Отчета отражаются сведения о пенсионных накоплениях на начало и конец отчетного месяца, а также отдельные показатели, отражающие увеличение и уменьшение обязательств фонда по обязательному пенсионному страхованию в течение отчетного месяца.

6.1. По строке 1 раздела 2 отражается сумма пенсионных накоплений на начало отчетного месяца, которая должна соответствовать сумме пенсионных накоплений на конец предыдущего месяца.

6.2. Если по строкам 1.6, 3, 6, 7.3 показатели принимают отрицательное значение, они показываются со знаком «минус».

6.3. По строкам 8, 9, 10 указывается соответственно размер средней и максимальной выплаченной в отчетном месяце суммы накопительной пенсии (за исключением единовременных выплат) и максимальной выплаченной в отчетном месяце суммы срочной пенсии (за исключением единовременных выплат).

6.4. В подразделе «Справочно» отражается количество заключенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании, независимо от перечисления предыдущим страховщиком средств пенсионных накоплений на счет фонда.

Приложение 5  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_  
«О формах, сроках и порядке составления  
и представления отчетности  
негосударственными пенсионными  
фондами в Центральный банк Российской  
Федерации»

Номер лицензии	Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению  
за январь – \_\_\_\_\_ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 042024  
Квартальная

Раздел 1. Сведения о формировании и использовании средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3
1	Пенсионные резервы на начало отчетного периода	
2	Средства пенсионных резервов, поступившие в фонд в течение отчетного периода, всего, в том числе:	
2.1	пенсионные взносы	
2.2	финансовый результат от размещения пенсионных резервов, всего, из него:	
2.2.1	направленный на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств	
2.2.2	направленный на пополнение страхового резерва	
2.3	целевые поступления, всего, в том числе:	
2.3.1	на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств	
2.3.2	на пополнение страхового резерва	
2.4	имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда/совета фонда для покрытия отрицательного результата от размещения пенсионных резервов	
2.5	пенсионные резервы, полученные в порядке правопреемства от другого фонда	
2.6	прочие поступления, всего, из них:	
2.6.1	ошибочные платежи от вкладчиков и других фондов	
2.6.2	возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом	
3	Использовано средств пенсионных резервов в течение отчетного периода, всего, в том числе:	
3.1	выплата негосударственных пенсий	
3.2	выплата выкупных сумм по расторгнутым договорам и выплаты	

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3
	правопреемникам	
3.3	пенсионные резервы, переданные в отчетном периоде в порядке правопреемства другому фонду	
3.4	направлено на пополнение собственных средств фонда (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности фонда)	
3.5	прочее использование, всего, из него:	
3.5.1	повторные выплаты	
3.5.2	возврат пенсионных взносов, ошибочно перечисленных в фонд	
4	Средства резерва покрытия пенсионных обязательств, направленные в страховой резерв	
5	Средства страхового резерва, направленные на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств	
6	Пенсионные резервы на конец отчетного периода	
7	Пенсионные резервы на конец отчетного периода с учетом корректировки до наилучшей оценки	

## Раздел 2. Пенсионные договоры и участники

Номер строки	Наименование показателя	Значение
1	2	3
1	Количество действующих пенсионных договоров на начало отчетного периода, единиц, всего, в том числе:	
1.1	с юридическими лицами	
1.2	с физическими лицами	
2	Количество заключенных в отчетном периоде пенсионных договоров, единиц	
3	Количество прекращенных в отчетном периоде пенсионных договоров, единиц	
4	Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода, человек	
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию на конец отчетного периода, человек	
6	Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде, человек	
7	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в отношении которых в отчетном периоде вкладчиками поданы заявления об одностороннем расторжении, единиц	
8	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в отношении которых в отчетном периоде фонд принял решение об одностороннем расторжении, единиц	
9	Количество выбывших в отчетном периоде участников, человек, всего, в том числе:	
9.1	вследствие выполнения обязательств по пенсионному договору	
9.2	в связи с расторжением пенсионного договора	
9.3	в связи со смертью участника	
9.4	по другим причинам	
10	Количество действующих пенсионных договоров на конец отчетного периода, единиц, всего, в том числе:	
10.1	с юридическими лицами	
10.2	с физическими лицами	

Раздел 3. Пенсионные резервы, взносы, выплаты, количество заключенных и прекращенных пенсионных договоров, количество участников фонда по субъектам Российской Федерации и иностранным государствам

Наименование территории	Код по ОКАТО, код по ОКСМ	Пенсионные взносы за отчетный период по пенсионным договорам, руб.		Выплаты за отчетный период по пенсионным договорам, руб.		Пенсионные резервы на конец отчетного периода по пенсионным договорам, руб.	
		с юридическими лицами	с физическими лицами	с юридическими лицами	с физическими лицами	с юридическими лицами	с физическими лицами
1	2	3	4	5	6	7	8

Наименование территории	Код по ОКАТО, код по ОКСМ	Количество заключенных в отчетном периоде пенсионных договоров, единиц		Количество прекращенных в отчетном периоде пенсионных договоров, единиц		Количество участников фонда по действующим на конец отчетного периода пенсионным договорам, человек		Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию на конец отчетного периода по пенсионным договорам, человек	
		с юридическими лицами	с физическими лицами	с юридическими лицами	с физическими лицами	с юридическими лицами	с физическими лицами	с юридическими лицами	с физическими лицами
1	2	9	10	11	12	13	14	15	16

Раздел 4. Сведения о средствах пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3
1	Средства пенсионных резервов, учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения на начало года, всего, в том числе:	
1.1	на именных пенсионных счетах	
1.2	на солидарных пенсионных счетах	
2	Средства пенсионных резервов, поступившие и учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения за отчетный период, всего, в том числе:	
2.1	на именных пенсионных счетах	
2.2	на солидарных пенсионных счетах	
3	Средства пенсионных резервов, поступившие в прошлых отчетных периодах и разнесенные по пенсионным счетам негосударственного пенсионного обеспечения в отчетном периоде	
3.1	на именных пенсионных счетах	
3.1.1	учтенные на пенсионных счетах в прошлых отчетных периодах	
3.1.2	учтенные на пенсионных счетах в отчетном периоде	
3.2	на солидарных пенсионных счетах	
3.2.1	учтенные на пенсионных счетах в прошлых отчетных периодах	
3.2.2	учтенные на пенсионных счетах в отчетном периоде	
4	Средства пенсионных резервов, поступившие в отчетном периоде и неразннесенные по пенсионным счетам негосударственного пенсионного обеспечения в отчетном периоде	
5	Доход от размещения средств пенсионных резервов, разнесенный по пенсионным счетам негосударственного пенсионного обеспечения в отчетном периоде, всего, в том числе:	
5.1	на именных пенсионных счетах	
5.2	на солидарных пенсионных счетах	
6	Выплаты за счет средств пенсионных резервов, осуществленные в отчетном периоде и учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения, всего, в том числе:	
6.1	на именных пенсионных счетах	
6.2	на солидарных пенсионных счетах	
7	Переводы между счетами за отчетный период:	x
7.1	переводы с солидарных пенсионных счетов на именные пенсионные счета	
7.2	переводы с именных пенсионных счетов на солидарные пенсионные счета	
7.3	переводы с именных пенсионных счетов в резерв пожизненных выплат	
7.4	переводы с солидарных пенсионных счетов в резерв пожизненных выплат	
7.5	иные переводы между счетами	
8	Средства пенсионных резервов, учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения на конец отчетного периода всего, в том числе:	
8.1	на именных пенсионных счетах	
8.2	на солидарных пенсионных счетах	
9	Средства пенсионных резервов, не учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения на конец отчетного периода	

Справочно:

2. Количество именных пенсионных счетов: \_\_\_\_\_ единиц

3. Количество солидарных пенсионных счетов: \_\_\_\_\_ единиц



Раздел 5. Сведения о крупных вкладчиках негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Полное наименование вкладчика – юридического лица (для физического лица – «фл»)	ИНН или TIN вкладчика (СНИЛС или серия и номер паспорта вкладчика - физического лица при отсутствии ИНН или TIN)	Сумма, руб.
1	2	3	4
1	Пять крупных вкладчиков по объему пенсионных взносов, перечисленных в фонд за отчетный период:	x	x
1.1			
1.2			
1.3			
1.4			
1.5			
2	Пять крупных вкладчиков по объему обязательств (обязательства, учтенные на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком) на конец отчетного периода:	x	x
2.1			
2.2			
2.3			
2.4			
2.5			

Раздел 6. Сведения о десяти крупных участниках (по объему выплаты негосударственной пенсии за отчетный период)

Номер строки	ИНН или TIN участника (СНИЛС или серия и номер паспорта участника при отсутствии ИНН или TIN)	Сумма негосударственной пенсии за месяц, руб.
1	2	3
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

Раздел 7. Доходность размещения средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	За период с начала года, % годовых
1	2	3
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов, очищенная от вознаграждения управляющим компаниям и фонду	
2	Доходность размещения средств пенсионных резервов до выплаты вознаграждения управляющим компаниям и фонду	

Раздел 8. Размещение средств пенсионных резервов за отчетный период

Подраздел 8.1. Сведения о размещении средств пенсионных резервов за отчетный период по управляющим компаниям

Номер строки	Наименование управляющей компании/ фонда	ИНН управляющей компании/ фонда	Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании), руб.	Оплата услуг (вознаграждение) управляющей компании, руб.	Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов, руб.		
					всего	в том числе	
						по биржевым сделкам	по внебиржевым сделкам
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
...							
Итого	x	x					

Номер строки	Расходы, связанные с размещением средств пенсионных резервов, руб.						
	оплата услуг брокера			оплата услуг биржи	оплата услуг специализированного депозитария	оплата услуг банков	прочие расходы
	всего	в том числе					
		по биржевым сделкам	по внебиржевым сделкам				
1	9	10	11	12	13	14	15
1							
2							
...							
Итого							

Подраздел 8.2. Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов и его распределение

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.	Процент от средней стоимости чистых активов	Процент от финансового результата (до выплаты вознаграждения управляющей компании)
1	2	3	4	5
1	Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов, всего, в том числе:			100,00
1.1	дивиденды и проценты (доходы) по ценным бумагам, банковским депозитам и денежным средствам на счетах в кредитных организациях			
1.2	финансовый результат от реализации активов, в которые инвестированы средства пенсионных резервов			
1.3	финансовый результат, отражающий изменение рыночной стоимости инвестиционного портфеля фонда на основе переоценки			
1.4	другие виды дохода от операций по инвестированию пенсионных резервов			
2	Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего, в том числе:			100,00
2.1	на выплату вознаграждения управляющим компаниям			
2.2	направлено на уплату налогов			
2.3	направлено в резервы покрытия пенсионных обязательств			
2.4	направлено в страховой резерв			
2.5	направлено на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)			
2.6	прочее			
3	Справочно Средняя стоимость чистых активов		x	x

Раздел 9. Расшифровка отдельных показателей

Номер строки	Номер раздела (подраздела)	Наименование раздела (подраздела)	Строка раздела (подраздела)	Наименование показателя, который расшифровывается	Графа раздела (подраздела)	Наименование показателя	Значение	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	2	Пенсионные договоры и участники	9.4	Количество выбывших в отчетном периоде участников по другим причинам, человек,	3	х		
1.1								
1.2								
...								
2	4	Сведения о средствах пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах	7.5	Иные переводы между счетами за отчетный период, руб.	3	х		
2.1								
2.2								
...								
3	8.2	Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов и его распределение	2.6	Прочее распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, руб.	3	х		
3.1								
3.2								
...								

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Должностное лицо, ответственное за составление отчета

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

\_\_\_\_\_  
(номер контактного телефона)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Уполномоченное лицо специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Порядок составления и представления отчетности  
по форме 0420254 «Отчет о деятельности  
по негосударственному пенсионному обеспечению»

1. Отчетность по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению» (далее – Отчет) содержит сведения о пенсионных резервах, пенсионных договорах, пенсионных взносах и выплатах, о крупных вкладчиках и участниках негосударственного пенсионного фонда (далее также – фонд), а также о размещении средств пенсионных резервов.

2. Отчет составляется негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно и представляется в Банк России за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода, за год – в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года.

3. В Отчете за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев разделы 4 и 8 не составляются и не представляются.

4. Отчет за год подписывается руководителем негосударственного пенсионного фонда (лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа) или лицом, исполняющим его обязанности, и уполномоченным лицом специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда.

5. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию; код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) (с возможностью классификации до уровня автономных округов);

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); основной государственный регистрационный номер (ОГРН); отчетный период; сокращенное фирменное наименование фонда, содержащее аббревиатуру «НПФ».

6. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243).

7. При заполнении Отчета все числовые показатели представляются в рублях без десятичных знаков (кроме разделов, в которых указываются относительные величины (проценты), которые должны иметь два знака после запятой, а также разделов, в которых указываются количество пенсионных договоров, количество участников фонда и количество пенсионных счетов).

8. В разделе 1 Отчета отражаются сведения о формировании и использовании средств пенсионных резервов в отчетном периоде.

Если по строкам 2.2, 2.2.1, 2.2.2 показатели принимают отрицательное значение, они показываются со знаком «минус».

По строке 7 раздела 1 указывается сумма пенсионных резервов на конец отчетного периода с учетом корректировки обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению до наилучшей оценки по результатам проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, проведенной фондом в соответствии с Положением Банка России от 5 ноября 2015 года № 502-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 года № 39880 («Вестник Банка России» от 11 декабря 2015 года № 114).

9. В разделе 2 Отчета отражаются сведения об изменении количества пенсионных договоров и участников фонда за отчетный период.

10. В разделе 3 Отчета отражаются сведения о пенсионных резервах, пенсионных взносах и выплатах по пенсионным договорам, количестве заключенных и прекращенных пенсионных договоров, количестве участников фонда в разрезе субъектов Российской Федерации и иностранных государств в зависимости от места нахождения (адреса) вкладчика – юридического лица или места жительства вкладчика – физического лица.

10.1. В графах 1 и 2 наименование субъекта Российской Федерации и код этого субъекта проставляется в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО), полное наименование иностранного государства и цифровой код этого иностранного государства проставляется в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) указывается с возможностью классификации до уровня автономных округов (пять знаков).

В случае если договор страхования заключен на территории города Байконур (Республика Казахстан), то код территории указывается «55000».

10.2. 8.2. В разделе 3 сведения располагаются в порядке возрастания кодов по ОКАТО (вместе с автономными округами и городом Байконуром), а затем – кодов по ОКСМ.

Количество строк раздела 3 должно соответствовать количеству субъектов Российской Федерации и иностранных государств, в которых фонд заключает пенсионные договоры.

11. В разделе 4 Отчета отражаются сведения о средствах пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах (разнесенных по пенсионным

счетам) негосударственного пенсионного обеспечения в разрезе именных и солидарных счетов.

В подразделе «Справочно» отражаются сведения о количестве именных пенсионных счетов и количестве солидарных пенсионных счетов на конец отчетного периода.

12. В разделе 5 Отчета отражаются сведения о пяти вкладчиках фонда, перечисливших в фонд наибольший объем пенсионных взносов за отчетный период, с указанием в графе 4 по каждому вкладчику суммы перечисленных в отчетном периоде пенсионных взносов, а также о пяти вкладчиках фонда, по которым на конец отчетного периода на пенсионных счетах учтен наибольший объем обязательств, с указанием в графе 4 по каждому вкладчику суммы учтенных на пенсионных счетах обязательств на конец отчетного периода.

13. В разделе 6 Отчета отражаются сведения о десяти участниках фонда, которым в отчетном периоде выплачивалась наибольшая сумма негосударственной пенсии за месяц, с указанием в графе 3 по каждому участнику суммы негосударственной пенсии за месяц.

14. В разделе 7 Отчета отражаются сведения о доходности фонда при размещении средств пенсионных резервов за период с начала года на отчетную дату в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

14.1. По строке 1 указывается доходность размещения средств пенсионных резервов, очищенная от вознаграждения управляющим компаниям и фонду (далее – показатель доходности), рассчитанная в следующем порядке.

Расчетным периодом для показателя доходности является первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год. Датой начала расчетного периода является 1 января.

Для вновь созданных фондов расчетным периодом для показателя доходности является период с даты получения первых средств пенсионных



резервов в отчетном году по последний календарный день отчетного периода включительно.

В случае реорганизации фонда в отчетном периоде в форме слияния, присоединения, разделения расчетным периодом для показателя доходности является период с 1 января по день, предшествующий дате внесения сведений в единый государственный реестр юридических лиц о реорганизации фонда включительно.

Под расчетным портфелем в целях расчета показателя доходности понимаются активы и обязательства в составе кредиторской задолженности, сформированные за счет средств пенсионных резервов.

Показатель доходности рассчитывается в процентах годовых по методу взвешенной по времени доходности с поправкой на денежные потоки. Расчет производится по формуле:

$$R = \left( \prod_{i=1}^n \frac{СЧА_i - CF_i}{СЧА_{i-1}} - 1 \right) \times \frac{365 \text{ (366 для високосного года)}}{K} \times 100, \text{ где}$$

$R$  – доходность фонда при размещении средств пенсионных резервов за расчетный период в процентах годовых;

$n$  – количество дней, в которые происходили поступления/изъятия средств пенсионных резервов в расчетном периоде, плюс один день (дата конца расчетного периода);

$СЧА_n$  – стоимость чистых активов расчетного портфеля на последний календарный день расчетного периода;

$СЧА_0$  – стоимость чистых активов расчетного портфеля на последний календарный день, предшествующий расчетному периоду;

$СЧА_i$  ( $0 < i < n$ ) - стоимость чистых активов расчетного портфеля на дату поступления средств пенсионных резервов в расчетный портфель или изъятия средств пенсионных резервов из расчетного портфеля;

$СЧА_{i-1}$  – стоимость чистых активов расчетного портфеля на дату предыдущего поступления или изъятия средств пенсионных резервов.

Стоимость чистых активов ( $СЧА_n$ ,  $СЧА_0$ ,  $СЧА_i$ ,  $СЧА_{i-1}$ ) расчетного портфеля определяется как разница между стоимостью активов расчетного портфеля по данным бухгалтерского учета, и обязательствами в составе кредиторской задолженности, подлежащими исполнению за счет активов, составляющих расчетный портфель. При этом в составе кредиторской задолженности учитываются обязательства фонда по выплате вознаграждения специализированному депозитарию, выплате вознаграждения управляющим компаниям, по перечислению части дохода от размещения средств пенсионных резервов на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) фонда, задолженность по уплате налогов;

$CF_i$  – денежный поток, равный сумме всех поступивших средств минус сумма всех изъятых средств в  $i$ -й день поступления/изъятия средств пенсионных резервов в/из расчетного портфеля.

При этом, под поступлением средств следует понимать: зачисление пенсионных взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, пенсионные резервы, полученные в порядке правопреемства от другого негосударственного пенсионного фонда, целевые поступления, зачисление средств, вернувшихся из-за технической или другой ошибки, и ранее отраженных как изъятие средств, а также ошибочные платежи от вкладчиков и других негосударственных пенсионных фондов, фактически увеличившие стоимость чистых активов расчетного портфеля. В расчет суммы поступлений средств также включаются средства, перечисленные на покрытие убытков от размещения средств пенсионных резервов вне зависимости от источника компенсации.

В расчет суммы поступлений средств не включается возврат управляющими компаниями излишне уплаченного вознаграждения.

Под изъятием средств следует понимать: перевод средств со счета фонда в другие негосударственные пенсионные фонды, выплаты, связанные с негосударственным пенсионным обеспечением, возврат средств, ранее

перечисленных в фонд по ошибке, а также повторные выплаты пенсий, фактически снизившие стоимость чистых активов расчетного портфеля.

В расчет суммы изъятий средств не включаются следующие показатели: выплата управляющей компанией вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между управляющей компанией и специализированным депозитарием), выплата фондом вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между фондом и специализированным депозитарием), выплата вознаграждений управляющим компаниям, перечисление части дохода от размещения средств пенсионных резервов на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) фонда, уплата налогов, связанных с размещением средств пенсионных резервов;

К – количество календарных дней в расчетном периоде.

14.2. По строке 2 указывается доходность размещения средств пенсионных резервов до выплаты вознаграждения управляющим компаниям и фонду, рассчитанная в порядке, аналогичном порядку, установленному в пункте 12.1, с учетом следующего.

При расчете стоимости чистых активов ( $СЧА_n$ ,  $СЧА_0$ ,  $СЧА_i$ ,  $СЧА_{i-1}$ ) расчетного портфеля в составе кредиторской задолженности не учитываются обязательства фонда по выплате вознаграждения управляющим компаниям и по перечислению части дохода от размещения средств пенсионных резервов на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) фонда.

В расчет суммы изъятий средств при расчете денежного потока включается выплата вознаграждений управляющим компаниям, перечисление части дохода от размещения средств пенсионных резервов на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) фонда.

15. В разделе 8 Отчета отражаются сведения о размещении средств пенсионных резервов за отчетный период.

15.1. В подразделе 8.1 отражаются сведения о размещении средств пенсионных резервов фондом самостоятельно и в разбивке по управляющим компаниям фонда, которые осуществляли доверительное управление средствами пенсионных резервов.

В графе 1 указывается порядковый номер строки подраздела. По строке 1 отражаются сведения о размещении средств пенсионных резервов фондом самостоятельно, по следующим строкам – о размещении средств пенсионных резервов через управляющие компании в порядке возрастания ИНН управляющих компаний.

В графах 2 и 3 указываются соответственно сокращенное фирменное наименование и ИНН фонда, полное фирменное наименование и ИНН управляющей компании.

В графе 4 указывается финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании). Если по графе 4 показатели принимают отрицательное значение, они показываются со знаком «минус».

В графе 5 указывается сумма вознаграждения управляющей компании за доверительное управление средствами пенсионных резервов в отчетном периоде.

В графах 6-8 указывается общая сумма сделок купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов, совершенных за отчетный период, с выделением сумм биржевых и внебиржевых сделок.

В графах 9-15 указывается сумма расходов, связанных с размещением средств пенсионных резервов.

15.2. В подразделе 8.2 отражаются сведения о структуре финансового результата от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющим компаниям) и его распределении.

16. В разделе 9 Отчета приводится расшифровка отдельных показателей Отчета.

В графе 7 по подстрокам строк 1-3 указывается наименование показателей, расшифровывающих показатели графы 5 строк 1-3 раздела 9. При этом в графах 2-6 повторяются соответственно номер раздела (подраздела), наименование раздела (подраздела), номер строки раздела (подраздела), наименование показателя, который расшифровывается, номер графы раздела (подраздела), отраженные по строкам 1-3.

В графе 6 указывается значение показателей.

В графе 7 указываются дополнительные пояснения, являющиеся, по мнению фонда, существенными.

Приложение 6  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_  
«О формах, сроках и порядке составления  
и представления отчетности  
негосударственными пенсионными  
фондами в Центральный банк Российской  
Федерации»

Номер лицензии	Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию  
за январь – \_\_\_\_\_ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0420255  
Квартальная

Раздел 1. Сведения о формировании и распределении средств пенсионных накоплений  
Подраздел 1.1. Общие сведения о формировании и распределении средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3
1	Средства пенсионных накоплений на начало отчетного периода	
2	Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, всего, в том числе:	
2.1	средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, всего, в том числе:	
2.1.1	из Пенсионного фонда Российской Федерации	
2.1.1.1	из них в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд	
2.1.2	из других негосударственных пенсионных фондов	
2.2	финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль)	
2.3	гарантийное возмещение и возполнение	
2.4	целевые поступления (в том числе собственные средства), направленные на пополнение пенсионных накоплений	
2.5	прочие поступления, всего, в том числе:	
2.5.1	ошибочные платежи от Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов	
2.5.2	возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом	
2.5.3	иные поступления	
3	Использование средств пенсионных накоплений в отчетном периоде, всего, в том числе:	

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3
3.1	выплаты за счет средств пенсионных накоплений, всего, в том числе:	
3.1.1	накопительная пенсия	
3.1.2	срочные пенсионные выплаты	
3.1.3	единовременные выплаты	
3.1.4	выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц	
3.2	перевод средств материнского (семейного) капитала умерших застрахованных лиц в резерв Пенсионного фонда Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию	
3.3	перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации средств (части средств) материнского (семейного) капитала, включая доход от их инвестирования, в связи с отказом застрахованного лица от направления средств (части средств) материнского (семейного) капитала на формирование накопительной пенсии	
3.4	переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд, всего, в том числе:	
3.4.1	перечисления в Пенсионный фонд Российской Федерации:	
3.4.2	перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды	
3.5	гарантийные взносы в фонд гарантирования средств пенсионных накоплений за счет средств пенсионных накоплений застрахованных лиц:	
3.6	прочее использование, всего, в том числе:	
3.6.1	повторные выплаты	
3.6.2	возврат пенсионных накоплений, ошибочно перечисленных в фонд	
3.6.3	иное использование	
4	Средства пенсионных накоплений на конец отчетного периода	
5	Пенсионные обязательства на конец отчетного периода с учетом корректировки до наилучшей оценки	

Подраздел 1.2. Сведения о поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, руб.		Средства пенсионных накоплений, переданные фондом в отчетном периоде, руб.	
		из Пенсионного фонда Российской Федерации	из других негосударственных пенсионных фондов	в Пенсионный фонд Российской Федерации	в другие негосударственные пенсионные фонды
1	2	3	4	5	6
1	Страховые взносы на финансирование накопительной пенсии				
2	Дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию				
3	Взносы работодателя в пользу застрахованных лиц, уплачивающих дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию				
4	Взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, перечисленные за счет средств Фонда национального благосостояния				
5	Средства (часть средств) материнского (семейного) капитала				

Подраздел 1.3. Получение и передача денежных средств, связанные с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд

Номер строки	Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда	ИНН негосударственного пенсионного фонда	Получено, руб.	Передано, руб.
1	2	3	4	5
1				
2				



Подраздел 1.4. Средства пенсионных накоплений в доверительном управлении

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3
1	Средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление управляющим компаниям в отчетном периоде	
2	Вывод средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, всего, в том числе:	
2.1	для осуществления выплат накопительной пенсии	
2.2	для осуществления выплат срочной пенсии	
2.3	для осуществления выплат правопреемникам умерших застрахованных лиц	
2.4	для передачи средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд Российской Федерации и другие негосударственные пенсионные фонды по договорам, не вступившим в силу	
2.5	для осуществления единовременных выплат средств пенсионных накоплений	
2.6	для реализации права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	
2.7	для осуществления передачи в Пенсионный фонд Российской Федерации средств (части средств) материнского (семейного) капитала, включая доход от их инвестирования, в связи с отказом застрахованного лица от направления средств (части средств) материнского (семейного) капитала на формирование накопительной части трудовой пенсии или в случае смерти застрахованного лица	
2.8	для реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	
2.9	для формирования собственных средств/ имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда, и покрытия расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда	
2.10	для ежегодных отчислений в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию	
2.11	для перечисления гарантийных взносов в фонд гарантирования средств пенсионных накоплений	
2.12	по иным основаниям	
3	Средства пенсионных накоплений, находящиеся в доверительном управлении управляющих компаний на конец отчетного периода	

Раздел 2. Застрахованные лица и правопреемники умерших застрахованных лиц

Номер строки	Наименование показателя	Значение, человек
1	2	3
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	
2	Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд в течение отчетного периода, всего, в том числе:	
2.1	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	
2.2	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в фонд из других негосударственных пенсионных фондов	
3	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, всего, в том числе:	
3.1	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	
3.2	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	
3.3	в связи со смертью застрахованного лица	
4	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	
5	Количество застрахованных лиц, подавших в отчетном периоде в фонд заявление о распределении средств пенсионных накоплений	
6	Застрахованные лица, получающие накопительную пенсию на конец отчетного периода	
7	Застрахованные лица, получающие срочные пенсионные выплаты, на конец отчетного периода	
8	Застрахованные лица, получившие единовременную выплату в отчетном периоде	
9	Правопреемники умерших застрахованных лиц, которым в отчетном периоде произведены выплаты средств пенсионных накоплений, в том числе дополнительные выплаты	

Раздел 3. Поступившие средства пенсионных накоплений, выплаты за счет средств пенсионных накоплений, количество застрахованных лиц, перешедших в фонд и ушедших из фонда по субъектам Российской Федерации и иностранным государствам

Наименование территории	Код по ОКАТО, код по ОКСМ	Средства пенсионных накоплений, поступившие в отчетном периоде (кроме отраженных в графе 5), руб.	Выплаты за счет средств пенсионных накоплений за отчетный период, руб.	Средства пенсионных накоплений, поступившие в отчетном периоде в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации или других негосударственных пенсионных фондов, руб.	Перечисление средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд Российской Федерации или другие негосударственные пенсионные фонды в отчетном периоде, руб.	Средства пенсионных накоплений на конец отчетного периода, руб.	Количество застрахованных лиц, человек		
							перешедших в фонд в отчетном периоде	ушедших из фонда в отчетном периоде (в том числе в связи со смертью застрахованного лица)	по действующим договорам на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									

Раздел 4. Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	За период с начала года, % годовых
1	2	3
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений	
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	

Раздел 5. Инвестирование средств пенсионных накоплений за отчетный период

Подраздел 5.1. Сведения об инвестировании средств пенсионных накоплений за отчетный период по управляющим компаниям

Номер строки	Наименование управляющей компании/фонда	ИНН управляющей компании/фонда	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до выплаты вознаграждения управляющей компании), руб.	Оплата услуг (вознаграждение) управляющей компании, руб.	Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов, руб.
1	2	3	4	5	6
1					
2					
Итого	х	х			

Номер строки	Расходы, связанные с инвестированием средств пенсионных накоплений, руб.						
	оплата услуг брокера	оплата услуг биржи	оплата услуг специализированного депозитария	оплата необходимых расходов управляющей компании	оплата расходов на страхование риска ответственности	оплата услуг банков	прочие расходы
1	7	8	9	10	11	12	13
1							
2							
Итого							

Подраздел 5.2. Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений и его распределение

Номер строки	Наименование показателя	Сумма, руб.	Процент от средней стоимости чистых активов	Процент от финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений
1	2	3	4	5
1	Финансовый результат от инвестирования пенсионных накоплений, всего, в том числе:			100,00
1.1	дивиденды и проценты (доходы) по ценным бумагам, банковским депозитам и денежным средствам на счетах в кредитных организациях			
1.2	финансовый результат от реализации активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений			
1.3	финансовый результат, отражающий изменение рыночной стоимости инвестиционного портфеля фонда на основе переоценки			
1.4	другие виды дохода от операций по инвестированию пенсионных накоплений			
2	Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до выплаты вознаграждения управляющим компаниям), всего, в том числе:			100,00
2.1	на выплату вознаграждения управляющим компаниям			
2.2	на формирование пенсионных накоплений по договорам об обязательном пенсионном страховании (накопительная часть)			
2.3	на формирование выплатного резерва			
2.4	на формирование пенсионных накоплений в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата			
2.5	на формирование пенсионных накоплений правопреемников умерших застрахованных лиц			
2.6	на формирование резерва по обязательному пенсионному страхованию			
2.7	направлено на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)			
2.8	направлено в Фонд гарантирования пенсионных накоплений (АСВ)			
2.9	прочее			
3	Справочно Средняя стоимость чистых активов		x	x

Раздел 5.3. Информация о расчетной базе для исчисления гарантийных взносов

Номер строки	Дата	Наименование управляющей компании/банка	ИНН управляющей компании/банка	Признак (ДУ/ средства на счете фонда)	Номер договора доверительного управления/номер счета	Дата договора доверительного управления/дата открытия счета	Вид имущества, переданного в доверительное управление	Стоимость чистых активов/ остаток денежных средств на счете, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								

Раздел 6. Расшифровка отдельных показателей

Номер строки	Номер раздела (подраздела)	Наименование раздела (подраздела)	Строка раздела (подраздела)	Наименование показателя, который расшифровывается	Графа раздела (подраздела)	Наименование показателя	Значение	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	1.1	Общие сведения о формировании и распределении средств пенсионных накоплений	2.5.3	Иные поступления средств пенсионных накоплений в течение отчетного периода, руб.	3	х		
1.1								
1.2								
...								
2	1.1	Общие сведения о формировании и распределении средств пенсионных накоплений	3.6.3	Иное использование средств пенсионных накоплений в отчетном периоде, руб.	3	х		
2.1								
2.2								
...								
3	1.4	Сведения о размещении средств пенсионных резервов за отчетный период по управляющим компаниям	2.12	Вывод средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний по иным основаниям, руб.	3	х		
3.1								
3.2								
...								

Номер строки	Номер раздела (подраздела)	Наименование раздела (подраздела)	Строка раздела (подраздела)	Наименование показателя, который расшифровывается	Графа раздела (подраздела)	Наименование показателя	Значение	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4	5.2	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений и его распределение	2.9	Прочее распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений, руб.	3	x		
4.1								
4.2								
...								

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Должностное лицо, ответственное за составление отчета

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

\_\_\_\_\_  
(номер контактного телефона)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Уполномоченное лицо специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Порядок составления и представления отчетности  
по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному  
пенсионному страхованию»

1. Отчетность по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию» (далее – Отчет) содержит сведения о формировании и распределении средств пенсионных накоплений, о застрахованных лицах и правопреемниках умерших застрахованных лиц, а также об инвестировании средств пенсионных накоплений.

2. Отчет составляется негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию и внесенным в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц, (далее также – фонд) нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно и представляется в Банк России за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода, за год – в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года.

В Отчете за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев раздел 5 не составляется и не представляется.

3. Отчет за год подписывается руководителем негосударственного пенсионного фонда (лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа) или лицом, исполняющим его обязанности, и уполномоченным лицом специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда.

4. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному



страхованию; код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО); идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); основной государственный регистрационный номер (ОГРН); отчетный период; сокращенное фирменное наименование фонда, содержащее аббревиатуру «НПФ».

5. При заполнении Отчета все числовые показатели представляются в рублях без десятичных знаков (кроме разделов, в которых указываются относительные величины (проценты), которые должны иметь два знака после запятой, а также разделов, в которых указываются количество застрахованных лиц и количество правопреемников умерших застрахованных лиц). Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

6. В разделе 1 Отчета отражаются сведения о формировании и распределении средств пенсионных накоплений в отчетном периоде.

6.1. В подразделе 1.1 отражаются общие сведения о формировании и распределении средств пенсионных накоплений в отчетном периоде.

По строке 5 подраздела 1.1 указывается сумма пенсионных обязательств по обязательному пенсионному страхованию на конец отчетного периода с учетом корректировки обязательств по обязательному пенсионному страхованию до наилучшей оценки по результатам проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, проведенной фондом в соответствии с Положением Банка России от 5 ноября 2015 года № 502-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 года № 39880 («Вестник Банка России» от 11 декабря 2015 года № 114).

6.2. В подразделе 1.2 средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, в том числе в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации или других негосударственных пенсионных фондов, а также средства пенсионных накоплений, переведенные фондом в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд, отражаются в разрезе видов взносов (страховые взносы на финансирование накопительной пенсии, дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию, взносы работодателя в пользу застрахованного лица и взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, перечисленные за счет средств Фонда национального благосостояния, уплачиваемые в соответствии с Федеральным законом от 30 апреля 2008 года № 56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 18, ст. 1943; 2010, № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; 2012, № 31, ст. 4322; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4217; № 45, ст. 6155), а также средства (часть средств) материнского (семейного) капитала) и включают результат их инвестирования, в том числе чистый финансовый результат от их временного размещения, а также сумму гарантийного восполнения.

6.3. В подразделе 1.3 отражаются средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд или переданные фондом в отчетном периоде в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд в разрезе негосударственных пенсионных фондов.

В графе 1 указывается порядковый номер строки подраздела.

В графах 2 и 3 указывается соответственно сокращенное фирменное наименование и ИНН негосударственного пенсионного фонда, передавшего фонду (получившего от фонда) средства пенсионных накоплений.

В графе 4 указывается сумма денежных средств, полученных фондом от другого негосударственного пенсионного фонда в отчетном периоде в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд.

В графе 5 указывается сумма денежных средств, переданных фондом другому негосударственному пенсионному фонду в отчетном периоде в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд.

6.4. В подразделе 1.4 отражаются средства пенсионных накоплений, находящиеся в доверительном управлении управляющих компаний, в том числе средства пенсионных накоплений, переданные фондом в доверительное управление в отчетном периоде, а также средства пенсионных накоплений, полученные фондом от управляющих компаний в отчетном периоде.

7. В разделе 2 Отчета отражаются сведения о застрахованных лицах и правопреемниках умерших застрахованных лиц.

По строкам 1 и 4 указывается количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании соответственно на начало и конец отчетного периода, по которым средства пенсионных накоплений поступили на счета застрахованных лиц фонда.

Показатели строк 2, 3.1 и 3.2 заполняются в соответствии с данными Пенсионного фонда Российской Федерации о внесении изменений в единый реестр застрахованных лиц.

8. В разделе 3 Отчета отражаются сведения о средствах пенсионных накоплений, в том числе о поступивших и перечисленных средствах пенсионных накоплений, об осуществленных за счет средств пенсионных накоплений выплатах, о количестве застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе перешедших в фонд и ушедших из фонда в отчетном периоде, в разрезе субъектов Российской Федерации и иностранных государств в зависимости от места жительства застрахованного лица.

8.1. В графах 1 и 2 наименование субъекта Российской Федерации и код этого субъекта проставляется в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО), полное наименование иностранного государства и цифровой код этого иностранного государства проставляется в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) указывается с возможностью классификации до уровня автономных округов (пять знаков).

В случае если местом жительства застрахованного лица является город Байконур (Республика Казахстан), то код территории указывается «55000».

8.2. В разделе 3 сведения располагаются в порядке возрастания кодов по ОКАТО (вместе с автономными округами и городом Байконуром), а затем – кодов по ОКСМ

Количество строк раздела 3 должно соответствовать количеству субъектов Российской Федерации и иностранных государств, являющихся местом жительства застрахованных лиц.

9. В разделе 4 Отчета отражаются сведения о доходности фонда при инвестировании средств пенсионных накоплений за период с начала года

на отчетную дату в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

9.1. По строке 1 указывается доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, очищенная от вознаграждения управляющим компаниям и фонду (далее – показатель доходности), рассчитанная в следующем порядке.

Расчетным периодом для показателя доходности является первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год. Датой начала расчетного периода является 1 января. Для вновь созданных фондов расчетным периодом для показателя доходности является период с даты получения первых средств пенсионных накоплений в отчетном году по последний календарный день отчетного периода включительно.

В случае реорганизации фонда в отчетном периоде в форме слияния, присоединения, разделения расчетным периодом для показателя доходности является период с 1 января по день, предшествующий дате внесения сведений в единый государственный реестр юридических лиц о реорганизации фонда включительно.

Под расчетным портфелем в целях расчета показателя доходности понимаются активы и обязательства в составе кредиторской задолженности, сформированные за счет средств пенсионных накоплений, включающие сумму средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление, и сумму средств пенсионных накоплений, находящихся на счетах фонда, предназначенных для операций со средствами пенсионных накоплений, (далее – счета фонда) за исключением средств пенсионных накоплений, составляющих резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, выплатной резерв, средства пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата.

Показатель доходности за отчетный период рассчитывается в процентах годовых по методу взвешенной по времени доходности с поправкой на денежные потоки. Расчет производится по формуле:

$$R = \left( \prod_{i=1}^n \frac{СЧА_i - CF_i}{СЧА_{i-1}} - 1 \right) \times \frac{365(366 \text{ для високосного года})}{K} \times 100, \text{ где}$$

R - доходность фонда при инвестировании средств пенсионных накоплений за расчетный период в процентах годовых;

n - количество дней, в которые происходили поступления/изъятия средств пенсионных накоплений в расчетном периоде, плюс один день (дата окончания расчетного периода);

$СЧА_n$  - стоимость чистых активов расчетного портфеля на последний календарный день расчетного периода;

$СЧА_0$  - стоимость чистых активов расчетного портфеля на последний календарный день, предшествующий расчетному периоду;

$СЧА_i$  ( $0 < i < n$ ) - стоимость чистых активов расчетного портфеля на дату поступления средств пенсионных накоплений в расчетный портфель или изъятия средств пенсионных накоплений из расчетного портфеля;

$СЧА_{i-1}$  - стоимость чистых активов расчетного портфеля на дату предыдущего поступления или изъятия средств пенсионных накоплений.

Стоимость чистых активов ( $СЧА_n$ ,  $СЧА_0$ ,  $СЧА_i$ ,  $СЧА_{i-1}$ ) расчетного портфеля определяется как разница между стоимостью активов расчетного портфеля по данным бухгалтерского учета, и обязательствами в составе кредиторской задолженности, подлежащими исполнению за счет активов, составляющих расчетный портфель. При этом в составе кредиторской задолженности учитываются обязательства фонда по выплате вознаграждения специализированному депозитарию, по выплате вознаграждения управляющим компаниям, по перечислению части дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) фонда, по ежегодным отчислениям в резерв фонда

по обязательному пенсионному страхованию, а также обязательства по взносам в государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов»;

$CF_i$  – денежный поток, равный сумме всех поступивших средств минус сумма всех изъятых средств в  $i$ -й день поступления/изъятия средств пенсионных накоплений в/из расчетного портфеля.

При этом под поступлением средств следует понимать: зачисление на счет фонда средств, поступивших из других негосударственных пенсионных фондов и Пенсионного фонда Российской Федерации, зачисление на счет фонда средств, вернувшихся из-за технической или другой ошибки, и ранее отраженных как изъятие средств, а также ошибочные платежи от Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, фактически увеличившие стоимость чистых активов расчетного портфеля. В расчет суммы поступлений средств также включаются средства, перечисленные на покрытие убытков от инвестирования средств пенсионных накоплений в качестве гарантийного возмещения и (или) восполнения вне зависимости от источника компенсации.

В расчет суммы поступлений средств не включается возврат управляющими компаниями излишне уплаченного вознаграждения.

Под изъятием средств следует понимать: перевод средств со счета фонда в другие негосударственные пенсионные фонды и в Пенсионный фонд Российской Федерации, осуществление фондом выплат, связанных с пенсионными накоплениями, возврат средств, ранее перечисленных в фонд по ошибке, а также повторные выплаты пенсий, фактически снизившие стоимость чистых активов расчетного портфеля. В расчет суммы изъятия средств также включается перевод средств в выплатной резерв и резерв по обязательному пенсионному страхованию в связи со смертью застрахованного лица.

В расчет суммы изъятий средств не включаются следующие показатели: выплата управляющей компанией вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между управляющей компанией и специализированным депозитарием), выплата фондом вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между фондом и специализированным депозитарием), выплата вознаграждений управляющим компаниям, перечисление части дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) фонда, ежегодные отчисления в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, а также взносы в государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов»;

К – количество календарных дней в расчетном периоде.

9.2. По строке 2 указывается доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, до выплаты вознаграждения управляющим компаниям и фонду, рассчитанная в порядке, аналогичном порядку, установленному в пункте 9.1, с учетом следующего.

При расчете стоимости чистых активов ( $SЧА_n$ ,  $SЧА_0$ ,  $SЧА_i$ ,  $SЧА_{i-1}$ ) расчетного портфеля в составе кредиторской задолженности не учитываются обязательства фонда по выплате вознаграждения управляющим компаниям и по перечислению части дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) фонда.

В расчет суммы изъятий средств при расчете денежного потока включается выплата вознаграждений управляющим компаниям, перечисление части дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений на формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) фонда.



9.3. По строке 3 в Отчете за год указывается доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, отражающая результаты инвестирования на счетах застрахованных лиц, рассчитанная в соответствии с порядком, установленным Указанием Банка России от 18 мая 2015 года № 3638-У «О порядке расчета результатов инвестирования средств пенсионных накоплений», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 10 июня 2015 года № 37623 («Вестник Банка России» от 9 июля 2015 года № 58).

10. В разделе 5 Отчета отражаются сведения об инвестировании средств пенсионных накоплений за отчетный период.

10.1. В подразделе 5.1 отражаются сведения об инвестировании средств пенсионных накоплений в разбивке по управляющим компаниям фонда, которые осуществляли доверительное управление средствами пенсионных накоплений, а также о размещении средств пенсионных накоплений на счетах фонда.

В графе 1 указывается порядковый номер строки подраздела. По строке 1 отражаются сведения о размещении средств пенсионных накоплений на счетах фонда, по следующим строкам – об инвестировании средств пенсионных накоплений через управляющие компании в порядке возрастания ИНН управляющих компаний.

В графах 2 и 3 указываются соответственно сокращенное фирменное наименование и ИНН фонда, полное фирменное наименование и ИНН управляющей компании.

В графе 4 указывается финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до выплаты вознаграждения управляющей компании). Если по графе 4 показатели принимают отрицательное значение, они показываются со знаком «минус».

В графе 5 указывается сумма вознаграждения управляющей компании.

В графе 6 указывается общая сумма сделок купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов, совершенных за отчетный период.

В графах 7-13 указывается сумма расходов, связанных инвестированием средств пенсионных накоплений.

10.2. В подразделе 5.2 отражаются сведения о структуре финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до выплаты вознаграждения управляющим компаниям) и его распределении.

10.3. В подразделе 5.3 отражается информация о расчетной базе для исчисления гарантийных взносов, подлежащих уплате в фонд гарантирования пенсионных накоплений, установленной частью 1 статьи 15 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6987; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6919; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 41).

В графе 1 указывается порядковый номер строки подраздела.

В графе 2 указываются даты рабочих дней отчетного периода, по состоянию на конец каждого из которых была рассчитана стоимость чистых активов. Даты указываются в порядке возрастания, начиная с первого рабочего дня отчетного периода.

В графах 3 и 4 указываются соответственно сокращенное фирменное наименование и ИНН банка, в котором открыт счет фонда, полное фирменное наименование и ИНН управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений.

В графе 5 по средствам пенсионных накоплений, находящимся в доверительном управлении, указывается «ДУ», по денежным средствам, находящимся на счете фонда, указывается «средства на счете фонда».

В графе 6 по средствам пенсионных накоплений, находящимся в доверительном управлении, указывается номер договора доверительного управления, по денежным средствам, находящимся на счете фонда, указывается номер счета.

В графе 7 по средствам пенсионных накоплений, находящимся в доверительном управлении, указывается дата договора доверительного управления, по денежным средствам, находящимся на счете фонда, указывается дата открытия счета.

В графе 8 по средствам пенсионных накоплений, находящимся в доверительном управлении, указывается вид имущества, переданного в доверительное управление: средства пенсионных накоплений, средства выплатного резерва, средства пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, средства резерва по обязательному пенсионному страхованию. По денежным средствам, находящимся на счете фонда, графа 8 не заполняется.

В графе 9 указывается стоимость чистых активов на конец каждого рабочего дня отчетного периода, рассчитанная в соответствии со статьей 36<sup>14</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2006, № 43, ст. 4412; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6450, ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; № 47, ст. 6391; № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 19, ст. 2326; № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6975; 2014, № 11, ст. 1098;

№ 30, ст. 4219; № 27, ст. 3958, ст. 4001), по каждому договору доверительного управления. По денежным средствам, находящимся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, указывается сумма остатка денежных средств.

11. В разделе 6 Отчета приводится расшифровка отдельных показателей Отчета.

В графе 7 по подстрокам строк 1-4 указывается наименование показателей, расшифровывающих показатели графы 5 строк 1-4 раздела 6. При этом в графах 2-6 повторяются соответственно номер раздела (подраздела), наименование раздела (подраздела), номер строки раздела (подраздела), наименование показателя, который расшифровывается, номер графы раздела (подраздела), отраженные по строкам 1-4.

В графе 6 указывается значение показателей.

В графе 7 указываются дополнительные пояснения, являющиеся, по мнению фонда, существенными.

Приложение 7  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_  
«О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности негосударственными пенсионными фондами в Центральный банк Российской Федерации»

Номер лицензии	Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о составе портфеля собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)  
по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0420256  
Месячная

Номер строки	Дата	Наименование управляющей компании/фонда	ИНН управляющей компании/фонда	Класс актива/ обязательства	Идентификатор актива/ обязательства	Код типа ценной бумаги	Код срока погашения ценной бумаги	Субординированные/ несубординированные
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								

Номер строки	Наименование актива/ обязательства	Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца	Код страны	Код сектора экономики	Код валюты	Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала/ сумма в иностранной валюте	Количество ценных бумаг	Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, %
1	10	11	12	13	14	15	16	17
1								
2								

Номер строки	Стоимость актива/ обязательства, руб.	Резерв под обесценение, руб.	Поправочный коэффициент	Стоимость актива/ обязательства с учетом поправочного коэффициента, руб.	Текущая процентная ставка по депозиту/займу, % годовых	Дата размещения депозита/ займа	Дата погашения депозита/ займа	Периодичность выплаты процента	Сумма начисленных процентов на остаток денежных средств на расчетном счете, руб.
1	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1									
2									

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Должностное лицо, ответственное за составление отчета

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

\_\_\_\_\_  
(номер контактного телефона)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности  
по форме 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств  
(имущества, предназначенного  
для осуществления уставной деятельности)»

1. Отчетность по форме 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)» (далее – Отчет) содержит сведения об активах и обязательствах негосударственного пенсионного фонда (далее также – фонд), относящихся к собственным средствам фонда (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности).

2. Отчет составляется негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, на ежемесячной основе по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно и представляется в Банк России в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода.

3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию; код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО); идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); основной государственный регистрационный номер (ОГРН); отчетная дата; сокращенное фирменное наименование фонда, содержащее аббревиатуру «НПФ».

4. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407;

№ 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243).

5. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

6. В графе 1 Отчета указывается порядковый номер строки раздела.

7. В графе 2 Отчета указывается отчетная дата.

8. В графах 3 и 4 Отчета указывается соответственно сокращенное фирменное наименование и ИНН фонда, а по активам, находящимся в доверительном управлении – полное фирменное наименование и ИНН управляющей компании. Графы 5, 6, 10, 11 Отчета заполняются на основе Разработочной таблицы для заполнения граф 5, 6, 10, 11 настоящего приложения.

9. В графе 7 Отчета для ценных бумаг указывается код типа ценной бумаги (при наличии по ним информации):

BON2 – облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

DS1 – депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 – акции кредитных организаций – резидентов (обыкновенные);

SHS2 – акции кредитных организаций – резидентов (привилегированные);

SHS3 – акции прочих резидентов (обыкновенные);



SHS4 – акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 – акции банков–нерезидентов;

SHS6 – прочие акции нерезидентов;

SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;

DR – депозитарные расписки;

WTS – warrants;

OPNI – опционы эмитента;

OTHER – иное.

10. В графе 8 Отчета для ценных бумаг указывается код срока погашения ценной бумаги:

символ «#» – для ценных бумаг, обеспечивающих участие в капитале;

LNT – для долгосрочных долговых ценных бумаг;

SHT – для краткосрочных долговых ценных бумаг.

11. В графе 9 Отчета для облигаций и депозитов указывается, являются ли они субординированными:

Да – являются субординированными;

Нет – не являются субординированными.

12. В графе 12 Отчета для ценных бумаг указывается цифровой код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), в соответствии с законодательством которой создан эмитент ценной бумаги.

13. В графе 13 Отчета для ценных бумаг нерезидентов указывается код сектора экономики эмитента:

GOV – иностранные государства;

NCB – иностранные центральные банки;

DTC – банки-нерезиденты;

INS – иностранные страховые организации и пенсионные фонды;

ММФ – инвестиционные фонды - нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка;

ОFC – прочие организации, основным видом деятельности которых является предоставление финансовых услуг;

ОТН – прочие организации-нерезиденты, а также физические лица – нерезиденты.

Для ценных бумаг резидентов графа 13 Отчета не заполняется.

14. В графе 14 Отчета указывается цифровой код валюты по Общероссийскому классификатору валют (ОКВ), в которой выражена номинальная стоимость активов, обязательств.

15. В графе 15 Отчета:

по ценным бумагам указывается (при наличии) номинальная стоимость одной ценной бумаги в единицах валюты номинала;

по денежным средствам на счетах и депозитам, выраженным в иностранной валюте – сумма денежных средств и сумма депозита в соответствующей иностранной валюте.

16. В графе 16 Отчета по ценным бумагам указывается их количество в штуках. Если количество ценных бумаг является дробным, то оно указывается с точностью до шести знаков после запятой.

17. В графе 17 Отчета для ценных бумаг нерезидентов указывается их доля от общего количества размещенных ценных бумаг в процентах с точностью до двух знаков после запятой.

Для ценных бумаг резидентов графа 17 Отчета не заполняется.

18. В графе 18 Отчета указывается балансовая стоимость актива, обязательства в рублях без десятичных знаков. Показатели, отражающие стоимость обязательств, показываются со знаком «минус».

19. В случае если в бухгалтерском учете фонда по отраженному в Отчете активу создан резерв под обесценение, в графе 19 Отчета указывается величина сформированного резерва под обесценение.

20. В графе 20 Отчета указывается коэффициент, установленный приложением к Указанию Банка России от 7 октября 2014 года № 3415-У «О порядке расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 30 октября 2014 года № 34532, от 10 апреля 2015 года № 36815 («Вестник Банка России» от 19 ноября 2014 года № 104, от 29 апреля 2015 года № 38) (далее - Указание Банка России от 7 октября 2014 года № 3415-У) (для некоммерческих негосударственных пенсионных фондов – приложением № 1 к приказу ФСФР России от 31 мая 2012 года № 12-34/пз-н «Об утверждении Порядка расчета величины денежной оценки имущества для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25123 (Российская газета от 3 октября 2012 года) (далее – приказ ФСФР России от 31 мая 2012 года № 12-34/пз-н)) для соответствующих активов. По активам, не принимаемым к расчету собственных средств фонда (имущества для осуществления уставной деятельности фонда) в соответствии с Указанием Банка России от 7 октября 2014 года № 3415-У (для некоммерческих негосударственных фондов – в соответствии с приказом ФСФР России от 31 мая 2012 года № 12-34/пз-н), указывается коэффициент, равный нулю. По обязательствам фонда указывается коэффициент, равный 1.

21. В графе 21 Отчета указывается балансовая стоимость актива, обязательства с учетом указанного в графе 20 Отчета поправочного коэффициента и требований, установленных Указанием Банка России от 7 октября 2014 года № 3415-У и приказом ФСФР России от 31 мая 2012 года № 12-34/пз-н, в рублях без десятичных знаков. Показатели, отражающие стоимость обязательств, показываются со знаком «минус».

22. В графе 22 Отчета по строкам, отражающим сведения о депозитах и займах, указывается действующая на отчетную дату

процентная ставка в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

23. В графе 23 Отчета по строкам, отражающим сведения о депозитах и займах, указывается соответственно дата размещения депозита, дата предоставления займа в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

24. В графе 24 Отчета по строкам, отражающим сведения о депозитах и займах, указывается соответственно предусмотренная договором дата возврата депозита, дата погашения займа в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

25. В графе 25 Отчета по строкам, отражающим сведения о депозитах, займах, выпущенных долговых ценных бумагах и прочих привлеченных средствах, указывается периодичность выплаты процентов (например, 1 раз в месяц, 1 раз в квартал, 1 раз в год, 2 раза в год, в конце срока, в дату размещения).

26. В графе 26 Отчета для денежных средств указывается сумма начисленных процентов на остаток денежных средств на расчетном счете в рублях без десятичных знаков.

27. В Отчете активы и обязательства представляются в порядке, приведенном в Разработочной таблице для заполнения граф 5, 6, 10, 11 настоящего приложения.

Информацию об активах и обязательствах следует сгруппировать сначала по классу актива, обязательства (графа 5 Отчета), затем по идентификатору эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца (графа 11 Отчета).

Разработочная таблица  
для заполнения граф 5, 6, 10, 11

Номер строки	Класс актива, обязательства	Идентификатор актива, обязательства	Наименование актива, обязательства	Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца <sup>1</sup>
1	2	4	3	5
Активы				
1	Касса организации	-	-	-
2	Расчетные счета в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Номер расчетного счета	Полное наименование кредитной организации	ИНН/TIN
3	Депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Номер депозитного договора	Полное наименование кредитной организации	ИНН/TIN
4	Долговые ценные бумаги банков-нерезидентов	ISIN	Полное наименование эмитента	TIN
5	Долговые ценные бумаги иностранных государств	ISIN	Полное наименование эмитента	-
6	Долговые ценные бумаги кредитных организаций	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
7	Долговые ценные бумаги прочих нерезидентов	ISIN	Полное наименование эмитента	TIN
8	Долговые ценные бумаги прочих резидентов	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
9	Долговые ценные бумаги Российской Федерации	ISIN	Полное наименование эмитента	-
10	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
11	Долевые ценные бумаги банков-нерезидентов	ISIN	Полное наименование эмитента	TIN
12	Долевые ценные бумаги кредитных организаций	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
13	Долевые ценные бумаги прочих нерезидентов	ISIN	Полное наименование эмитента	TIN
14	Долевые ценные бумаги прочих резидентов	ISIN	Полное наименование эмитента	ИНН
15	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается получение экономических выгод	-	Полный код контракта (для биржевых инструментов)/ другой	-

<sup>1</sup> В случае отсутствия ИНН/TIN проставляется прочерк. Для филиалов банка указывается ИНН/TIN банка.

			идентификатор для внебиржевых инструментов	
16	Паи паевых инвестиционных фондов	ISIN или номер государственной регистрации правил доверительного управления (в случае отсутствия ISIN)	Полное наименование управляющей компании	ИНН/TIN
17	Прочее участие	-	-	-
18	Расчеты по брокерским операциям	Номер брокерского счета	Полное наименование брокера	ИНН/TIN
19	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	Полное наименование контрагента (по пяти контрагентам, имеющим наибольшую задолженность, по остальным – общей суммой)	ИНН/TIN (по пяти контрагентам, имеющим наибольшую задолженность, по остальным – общей суммой)
20	Расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям	-	-	-
21	Суммы, выплаченные по предоставленным гарантиям и поручительствам	-	-	-
22	Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	-	-	-
23	Расчеты с работниками по подотчетным суммам	-	-	-
24	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-
25	Расчеты с прочими дебиторами	-	-	-
26	Инвестиционное имущество	Кадастровый номер объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром прав на недвижимое имущество и сделок с ним (при наличии)	Наименование объекта недвижимости, адрес, площадь	-
27	Основные средства (кроме земли)	Для недвижимости: кадастровый номер объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром прав на недвижимое имущество и сделок с ним (при наличии)	Для недвижимости: наименование объекта недвижимости, адрес, площадь; для транспортных средств: вид транспортного средства	-
28	Земля	Кадастровый номер объекта	Наименование объекта	-

		недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром прав на недвижимое имущество и сделок с ним (при наличии)	недвижимости, адрес, площадь	
29	Имущество, полученное в финансовую аренду	Для недвижимости: кадастровый номер объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром прав на недвижимое имущество и сделок с ним (при наличии)	Для недвижимости: наименование объекта недвижимости, адрес, площадь; для транспортных средств: вид транспортного средства	
30	Нематериальные активы	-	-	-
31	Запасы	-	-	-
32	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-
33	Отложенные налоговые активы	-	-	-
34	Прочие активы	-	-	-
<b>Обязательства</b>				
35	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	Полный код контракта (для биржевых инструментов)/ другой идентификатор для внебиржевых инструментов	-
36	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-	-
37	Отложенные налоговые обязательства	-	-	-
38	Расчеты по налогу на прибыль	-	-	-
39	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-
40	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
41	Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения	-	Полное наименование контрагента	ИНН
42	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	Полное наименование контрагента (по пяти контрагентам, имеющим наибольшую задолженность, по остальным – общей суммой)	ИНН/TIN (по пяти контрагентам, имеющим наибольшую задолженность, по остальным – общей суммой)
43	Расчеты с покупателями и клиентами	-	-	-

44	Расчеты с акционерами, участниками, пайщиками		Полное наименование контрагента	
45	Расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям	-	-	-
46	Расчеты с работниками по подотчетным суммам	-	-	-
47	Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам	-	-	-
48	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	-	-	-
49	Расчеты с прочими кредиторами	-	Вид кредиторской задолженности (свободное название)/полное наименование кредитора (по пяти кредиторам, имеющим наибольшую задолженность, по остальным – общей суммой)	ИНН/TIN (по пяти кредиторам, имеющим наибольшую задолженность, по остальным – общей суммой)
50	Прочие обязательства	-	-	-



Приложение 8  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_  
«О формах, сроках и порядке составления и  
представления отчетности негосударственными  
пенсионными фондами в Центральный банк  
Российской Федерации»

Номер лицензии	Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда  
перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования  
по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0420257  
Годовая

Номер строки	Общие сведения										
	отчетный год	наименование фонда	номер лицензии фонда	СНИЛС застрахованного лица	ИНН застрахованного лица	дата рождения застрахованного лица	пол застрахованного лица (м, ж)	код по ОКАТО, код по ОКСМ	номер пенсионного счета застрахованного лица	дата заключения договора об обязательном пенсионном страховании	статус договора об обязательном пенсионном страховании
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
2											

Номер строки	Статус застрахованного лица							Размер средств пенсионных накоплений, отраженный на счете застрахованного лица на начало пятилетнего периода, руб.
	статус застрахованного лица	обоснование статуса застрахованного лица	дата начала пятилетнего периода	дата прекращения договора об обязательном пенсионном страховании	дата назначения пожизненной пенсии	дата назначения срочной пенсии	дата окончания пенсионных выплат (для срочной пенсии)	
1	13	14	15	16	17	18	19	20
1								
2								

Номер строки	Внешнее движение средств пенсионных накоплений в текущем пятилетнем периоде, руб.												
	средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации		средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов		совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу.			выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, зачисленный на счет застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода		размер средств пенсионных накоплений, перечисленных в другие негосударственные пенсионные фонды и Пенсионный фонд Российской Федерации	сальдо иных поступлений, выплат	
	все	из них материнский (семейный) капитал	все	из них материнский (семейный) капитал	все	из них			все	из него доход от инвестирования материнского (семейного) капитала			
						срочная пенсия.	пожизненная пенсия						единовременные выплаты
1	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
1													
2													

Номер строки	Внутреннее движение средств пенсионных накоплений в текущем пятилетнем периоде, руб.			Размер средств пенсионных накоплений, отраженный на счете застрахованного лица на отчетную дату, руб.			
	переведено в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию	переведено в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена срочная пенсионная выплата	переведено в выплатной резерв.	всего	из них средства (часть средств) материнского (семейного) капитала	из графы 37 инвестиционный доход	
						всего	из него результат инвестирования средств (части средств) материнского (семейного) капитала
1	34	35	36	37	38	39	40
1							
2							

Номер строки	Гарантийное возмещение и исполнение, руб.				
	сумма полученного гарантийного возмещения из фонда гарантирования пенсионных накоплений (средства АСВ)	сумма полученного гарантийного возмещения	из него		
			за счет резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию	за счет собственных средств	за счет прочих источников
1	41	42	43	44	45
1					
2					

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Должностное лицо, ответственное за составление отчета

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

\_\_\_\_\_  
(номер контактного телефона)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности  
по форме 0420257 «Отчет о зафиксированных обязательствах  
негосударственного пенсионного фонда  
перед застрахованными лицами  
на пятилетний горизонт инвестирования»

1. Отчетность по форме 0420257 «Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования» (далее – Отчет) содержит сведения об обязательствах негосударственного пенсионного фонда (далее также – фонд) по договорам об обязательном пенсионном страховании в разрезе застрахованных лиц фонда.

2. Отчет составляется негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию и внесенным в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц, на ежегодной основе по состоянию на последний календарный день отчетного года включительно и представляется в Банк России в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года.

3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию; код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО); идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); основной государственный регистрационный номер (ОГРН); отчетная дата; сокращенное фирменное наименование фонда, содержащее аббревиатуру «НПФ».

4. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями

Федерального закона Российской Федерации от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243).

5. При заполнении Отчета все числовые показатели представляются в рублях без десятичных знаков. Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

6. В графе 1 Отчета указывается порядковый номер строки раздела.

7. В графе 2 Отчета указывается отчетный год в формате «гггг».

8. В графе 3 Отчета указывается сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда.

9. В графе 4 Отчета указывается номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию негосударственного пенсионного фонда.

10. В графах 5, 6, 7, 8 Отчета указывается соответственно информация о застрахованном лице: СНИЛС застрахованного лица, ИНН застрахованного лица (при наличии), дата рождения застрахованного лица, пол застрахованного лица (м, ж).

11. В графе 9 Отчета в зависимости от места жительства застрахованного лица указывается код субъекта Российской Федерации в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (ОКАТО) или цифровой код иностранного государства в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) указывается с возможностью классификации до уровня автономных округов (пять знаков).

В случае если местом жительства застрахованного лица является город Байконур (Республика Казахстан), то код территории указывается «55000».

12. В графе 10 Отчета указывается номер пенсионного счета застрахованного лица.

13. В графе 11 Отчета указывается дата заключения договора об обязательном пенсионном страховании.

14. В графе 12 Отчета указываются следующие статусы договора об обязательном пенсионном страховании:

Д – договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на дату формирования Отчета не установлены выплаты за счет средств пенсионных накоплений (накопительная пенсия, срочная пенсионная выплата, единовременная выплата средств пенсионных накоплений);

ДЕ – договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на дату формирования реестра установлена единовременная выплата средств пенсионных накоплений;

ДС – договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на дату формирования Отчета установлена только срочная пенсионная выплата;

ДН – договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на дату формирования Отчета установлена только накопительная пенсия;

ДСН – договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на дату формирования Отчета установлены срочная пенсионная выплата и накопительная пенсия;

ПС – договор об обязательном пенсионном страховании, который на дату формирования Отчета прекращен в связи со смертью застрахованного лица;

П – договор об обязательном пенсионном страховании, который на дату формирования Отчета прекращен по иным основаниям.

15. В графе 13 Отчета указываются следующие статусы застрахованного лица:

текущий – застрахованное лицо по договору об обязательном пенсионном страховании с фондом действовавшему на начало и конец отчетного года;

ушедший – застрахованное лицо по договору об обязательном пенсионном страховании с фондом, прекратившему действие в отчетном году по причине перехода застрахованного лица в другой негосударственный пенсионный фонд или Пенсионный фонд Российской Федерации или в связи со смертью застрахованного лица;

пришедший – застрахованное лицо по договору об обязательном пенсионном страховании с фондом, вступившему в силу в отчетном году.

В случае если застрахованное лицо перешло в фонд и договор начал действовать в отчетном году, но умерло в этом же отчетном году, такому застрахованному лицу ставится статус «ушедший».

Определение статуса застрахованного лица производится по состоянию на отчетную дату. Застрахованное лицо со статусом «ушедший» отражается в Отчете до тех пор, пока обязательства фонда перед застрахованным лицом и его правопреемниками не будут исполнены в полном объеме.

16. В графе 14 Отчета указываются следующие обоснования статуса застрахованного лица:

НПФ – в связи с реализацией права застрахованного лица на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд;

ПФР – в связи с реализацией права застрахованного лица на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации (из Пенсионного фонда Российской Федерации в фонд);

СМ-НПФ – в связи с возвратом средств предыдущему страховщику (негосударственному пенсионному фонду) в связи со смертью застрахованного лица в период перехода;

СМ-ПФР – в связи с возвратом средств предыдущему страховщику (Пенсионному фонду Российской Федерации) в связи со смертью застрахованного лица в период перехода;

СУД-НПФ – в связи с возвратом средств предыдущему страховщику (негосударственному пенсионному фонду) по решению суда;

СУД-ПФР – в связи с возвратом средств предыдущему страховщику (Пенсионному фонду Российской Федерации) по решению суда;

СМ – в связи со смертью застрахованного лица.

17. В графе 15 Отчета указывается дата начала отсчета очередного пятилетнего периода, исчисляемого с даты вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании застрахованного лица с фондом. В случае вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании застрахованного лица с фондом в 2011 году или ранее, датой начала первого пятилетнего периода считается 31 декабря 2010 года, датой начала второго пятилетнего периода – 31 декабря 2015 года.

18. В графе 20 Отчета указывается размер средств пенсионных накоплений, отраженный на счете застрахованного лица на начало пятилетнего периода, включающий страховые взносы на финансирование накопительной пенсии, взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, поступивших в соответствии с Федеральным законом от 30 апреля 2008 года № 56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений», средства (часть средств) материнского (семейного) капитала, направленные на формирование накопительной пенсии в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006 № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной



поддержки семей, имеющих детей», и доход, распределенный на счет застрахованного лица до наступления нового пятилетнего периода;

19. В графах 21-33 Отчета указываются средства пенсионных накоплений, поступившие в течение текущего пятилетнего периода на счет застрахованного лица, совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу или правопреемнику умершего застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, зачисленный на счет застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, средства пенсионных накоплений, перечисленные в течение текущего пятилетнего периода в Пенсионный фонд Российской Федерации и другие негосударственные пенсионные фонды, а также сумма иных поступлений на счет застрахованного лица за вычетом иных выплат, осуществленных в течение текущего пятилетнего периода.

20. Если в графе 33 показатели принимают отрицательное значение, они показываются со знаком «минус».

21. В графах 34-36 Отчета указываются соответственно суммы средств пенсионных накоплений, переведенных в течение текущего пятилетнего периода со счета застрахованного лица в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена срочная пенсионная выплата, в выплатной резерв.

22. В графах 37-40 Отчета указывается размер средств пенсионных накоплений, отраженный на счете застрахованного лица на отчетную дату, с выделением средств (части средств) материнского (семейного) капитала и инвестиционного дохода.

23. В графах 41-45 Отчета указываются сумма и источники полученного фондом гарантийного возмещения и восполнения в отношении каждого застрахованного лица (за счет средств государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов», за счет

резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию, за счет собственных средств фонда, за счет прочих источников).

Приложение 9  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2015 года № \_\_\_\_\_  
«О формах, сроках и порядке составления и  
представления отчетности негосударственными  
пенсионными фондами в Центральный банк  
Российской Федерации»

Номер лицензии	Код территории по ОКАТО	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам  
за январь – \_\_\_\_\_ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0420258  
Квартальная

Номер строки	Номер договора с вкладчиком	Дата заключения договора с вкладчиком	Полное наименование вкладчика – юридического лица (для физического лица – «фл»)	ИНН или TIN вкладчика (СНИЛС или серия и номер паспорта вкладчика - физического лица при отсутствии ИНН или TIN)	Номер пенсионного счета	ИНН или TIN участника (СНИЛС или серия и номер паспорта участника при отсутствии ИНН или TIN)	Дата рождения участника	Пол участника (м, ж)	Номер пенсионной схемы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									

Номер строки	Статус участника	Условия фондирования (фондированная, частично фондированная, не фондированная)	Ответственность за дополнительное фондирование (вкладчик, участник, фонд, смешанная)	Уровень гарантированного дохода, % годовых	Период действия гарантированного дохода	Величина минимальной индексации, %	Зависимость уровня индексации пенсии
1	11	12	13	14	15	16	17
1							
2							

Номер строки	Наличие правопреемства (полное, накопительное, выплатное, нет)	Сумма, отраженная на пенсионном счете на начало отчетного периода, руб.	Дата назначения пенсии	Период выплаты пенсии (пожизненно, срочно, до истощения, смешанно)	Периодичность выплаты пенсии	Дата окончания пенсионных выплат (для срочной пенсии)	Пенсионные взносы за отчетный период, руб.	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете, руб.
1	18	19	20	21	22	23	24	25
1								
2								

Номер строки	Сумма переводов по счету за отчетный период, руб.	Иные переводы по счету за отчетный период, руб.	Пенсионные выплаты за отчетный период, руб.			Сумма, отраженная на пенсионном счете на конец отчетного периода, руб.	Сумма обязательств на конец отчетного периода по выкупной сумме, руб.	Сумма обязательств на конец отчетного периода перед правопреемниками, руб.
			пенсия	выкупная сумма	правопреемникам			
1	26	27	28	29	30	31	32	33
1								
2								

Справочно:

1. Резерв пожизненных выплат на начало отчетного периода: \_\_\_\_\_, руб.
2. Сумма переводов в резерв пожизненных выплат за отчетный период: \_\_\_\_\_, руб.
3. Пенсионные выплаты за отчетный период: \_\_\_\_\_, руб.
4. Резерв пожизненных выплат на конец отчетного периода: \_\_\_\_\_, руб.

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Должностное лицо, ответственное  
за составление отчета

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

\_\_\_\_\_  
(номер контактного телефона)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности  
по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по  
пенсионным договорам»

1. Отчетность по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам» (далее – Отчет) содержит сведения о реализации пенсионных схем, применяемых для негосударственного пенсионного обеспечения участников негосударственного пенсионного фонда.

2. Отчет составляется негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, (далее также – фонд) нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно и представляется в Банк России за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода, за год – в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года.

3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию; код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО); идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); основной государственный регистрационный номер (ОГРН); отчетная дата; сокращенное фирменное наименование фонда, содержащее аббревиатуру «НПФ».

4. Получение, обработка, использование, хранение и передача сведений о персональных данных осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» (Собрание законодательства Российской Федерации,

2006, № 31, ст. 3451; 2009, № 48, ст. 5716; № 52, ст. 6439; 2010, № 27, ст. 3407; № 31, ст. 4173, ст. 4196; № 49, ст. 6409; 2011, № 23, ст. 3263; № 31, ст. 4701; 2013, № 14, ст. 1651; № 30, ст. 4038; № 51, ст. 6683; 2014, № 23, ст. 2927; № 30, ст. 4217, ст. 4243).

5. При заполнении Отчета все числовые показатели представляются в рублях без десятичных знаков (кроме относительных величин (процентов), которые должны иметь два знака после запятой). Даты указываются в формате «дд.мм.гггг», где «дд» – день, «мм» – месяц, «гггг» – год.

6. В Отчете отражаются данные по всем вкладчикам и участникам фонда по каждому договору негосударственного пенсионного обеспечения.

7. При заполнении сведений по договору негосударственного пенсионного обеспечения сначала (в первой строке) указываются сведения о вкладчике фонда. В следующих строках указываются сведения об участниках фонда по этому пенсионному договору, при этом по каждому участнику в графах 2-5 повторяются сведения о вкладчике фонда. Сведения о вкладчике, являющемся также участником фонда в свою пользу, заполняются по одной строке.

8. В графе 2 Отчета указывается номер пенсионного договора с вкладчиком.

9. В графе 3 Отчета указывается дата заключения пенсионного договора с вкладчиком.

10. В графе 4 Отчета указывается полное наименование вкладчика – юридического лица, для вкладчиков – физических лиц указывается «фл».

11. В графе 5 Отчета указывается ИНН вкладчика (для вкладчика – нерезидента указывается TIN). Для вкладчика – физического лица при отсутствии ИНН или TIN указывается номер СНИЛС. В случае если данные о СНИЛС вкладчика – физического лица отсутствуют, указывается серия и номер паспорта вкладчика.

12. В графе 6 Отчета по строке, отражающей сведения о вкладчике, указывается номер солидарного пенсионного счета в формате «спс ХХХХХ», где ХХХХХ – номер солидарного пенсионного счета, если солидарный пенсионный счет не открыт – указывается «спс нет». По строке, отражающей сведения об участнике, указывается номер именного пенсионного счета в формате «ипс ХХХХХ», где ХХХХХ – номер именного пенсионного счета, если участнику открыт именной пенсионный счет, или номер солидарного пенсионного счета в формате «спс ХХХХХ».

13. В графе 7 Отчета по строке, отражающей сведения о вкладчике фонда, указывается прочерк, по строке, отражающей сведения об участнике фонда, указывается ИНН участника (для участника – нерезидента указывается TIN). Для участника – физического лица при отсутствии ИНН или TIN указывается номер СНИЛС участника. В случае если данные о СНИЛС участника – физического лица отсутствуют, указывается серия и номер паспорта участника.

14. В графах 8, 9 Отчета указывается соответственно дата рождения и пол (м, ж) участника фонда.

15. В графе 10 Отчета указывается номер пенсионной схемы, применяемой в соответствии с договором негосударственного пенсионного обеспечения. В случае отсутствия номера пенсионной схемы указывается наименование пенсионной схемы.

16. В графе 11 Отчета по строке, отражающей сведения об участнике фонда, указываются следующие статусы участника:

НП – накопительный период, пенсионные основания не наступили;

ВПН – пенсионные основания наступили, пенсия не назначена;

ПВ – пенсионные основания наступили, пенсия выплачивается;

СМ – участник умер.

В строке, отражающей сведения только о вкладчике, указывается прочерк.



17. В графе 12 Отчета отражается достаточность оплаты вкладчиком будущих выплат пенсии участнику по пенсионной схеме (фондированная, частично фондированная, не фондированная). Под фондированной понимается пенсионная схема, по которой предусмотрена оплата вкладчиком будущих пенсий участника в полном объеме, под частично фондированной – в объеме от 50 до 100 процентов от необходимой величины, под не фондированной – менее 50 процентов.

18. В случае если пенсионными правилами или пенсионным договором предусмотрены условия, в соответствии с которыми может потребоваться дополнительная оплата обязательств (восполнение активов, предназначенных для покрытия пенсионных обязательств), в том числе минимального гарантированного дохода, в графе 13 Отчета указывается лицо, ответственное за дополнительное фондирование обязательств по выплате будущих пенсий (вкладчик, фонд), в случае комбинации различных видов ответственности – указывается форма ответственности «смешанная».

19. В графе 14 Отчета указывается уровень минимального гарантированного дохода в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой, предусмотренного пенсионным договором с вкладчиком, рассчитанный по состоянию на отчетную дату. В случае если уровень минимального гарантированного дохода не установлен, указывается ноль процентов годовых.

20. В графе 15 Отчета указывается период действия гарантированного дохода (1 год в соответствии с пенсионными правилами, период накопления, период выплат, период действия пенсионного договора).

21. В графе 16 Отчета указывается (при наличии) величина минимальной индексации пенсии в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

22. В графе 17 Отчета указывается зависимость уровня индексации пенсии (индексация не предусмотрена, индекс потребительских цен, ключевая ставка Банка России, ставка рефинансирования Банка России, доходность облигаций/депозитов на рынке, иные показатели).

23. В графе 18 Отчета указываются сведения о наличии правопреемства по пенсионному договору:

полное – правопреемство предусмотрено в течение всего периода действия договора;

накопительное – правопреемство предусмотрено в течение периода накопления пенсии;

выплатное – правопреемство предусмотрено в течение выплатного периода;

нет – правопреемство не предусмотрено.

24. В графе 19 Отчета указывается сумма обязательств фонда перед участником, отраженная на солидарном или именованном пенсионном счете на начало отчетного периода. В строке, отражающей сведения о вкладчике, указывается сумма, учтенная на солидарном пенсионном счете за вычетом средств, зарезервированных на выплаты участникам. В строке, отражающей сведения об участнике, указывается величина, учтенная на именованном пенсионном счете или сумма, зарезервированная под выплаты участнику на солидарном пенсионном счете.

25. В графе 20 Отчета указывается дата назначения пенсии.

26. В графе 21 Отчета по строке, отражающей сведения об участнике, указывается период выплаты пенсии участнику согласно выбранной пенсионной схеме: пожизненно (в случае, если предусмотрена выплата пенсии пожизненно), срочно (в случае, если предусмотрена выплата пенсии в течение определенного периода времени), до исчерпания (в случае, если предусмотрена выплата пенсии до момента исчерпания пенсионных средств участника), в случае комбинации различных условий

выплаты пенсии – указывается «смешанно». По строке, отражающей сведения о вкладчике, указывается прочерк.

27. В графе 22 Отчета указывается периодичность выплаты пенсии (один раз в \_\_ месяцев). Количество месяцев указывается числом 1, 2 и т.д.

28. В графе 23 Отчета для срочной пенсии указывается дата окончания пенсионных выплат.

29. В графе 24 Отчета по строке, отражающей сведения о вкладчике фонда, указывается сумма пенсионных взносов, учтенных на солидарном пенсионном счете в отчетном периоде. В случае если солидарный пенсионный счет отсутствует, в графе 24 Отчета указывается прочерк. По строке, отражающей сведения об участнике фонда, указывается сумма пенсионных взносов, учтенных на именном пенсионном счете в отчетном периоде.

30. В графе 25 Отчета отражается сумма финансового результата от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенная на пенсионном счете.

31. В графе 26 Отчета указывается сумма переводов по пенсионному счету за отчетный период (сумма поступлений за вычетом суммы списаний). Сумма переводов включает только переводы между пенсионными счетами (включая резерв пожизненных выплат, переводы с солидарных счетов на именные и наоборот, переводы в страховой резерв). Пенсионные взносы, пенсионные выплаты, выкупные суммы и выплаты правопреемникам в сумму переводов не включаются.

32. В графе 27 Отчета указывается сумма иных переводов по пенсионному счету за отчетный период (сумма поступлений за вычетом суммы списаний).

33. В графах 28-30 Отчета указываются соответственно осуществленные в отчетном периоде выплаты негосударственной пенсии, выкупной суммы по расторгнутым договорам, а также выплаты

правопреемникам. По строке, отражающей сведения о вкладчике, указывается прочерк.

34. В графе 31 Отчета указывается сумма обязательств фонда перед участником, отраженная на солидарном или именном пенсионном счете на конец отчетного периода. В строке, отражающей сведения о вкладчике, указывается сумма, учтенная на солидарном пенсионном счете за вычетом средств, зарезервированных на выплаты участникам. В строке, отражающей сведения об участнике, указывается величина, учтенная на именном пенсионном счете или сумма, зарезервированная под выплаты участнику на солидарном пенсионном счете.

Расчетная величина резерва по пенсионному счету, определяется как сумма расчетной величины резерва по пенсионному счету на начало периода, пенсионных взносов, инвестиционного дохода, чистой суммы переводов на счет, за вычетом всех видов выплат за отчетный период.

35. В случае если договором негосударственного пенсионного обеспечения и (или) пенсионными правилами предусмотрена выплата выкупной суммы, в графе 32 Отчета указывается сумма обязательств фонда по выкупной сумме, которая определяется в соответствии с порядком расчета, установленным пенсионными правилами и (или) пенсионным договором.

36. В графе 33 Отчета указывается сумма обязательств фонда перед правопреемниками умершего участника фонда. Сумма обязательств фонда перед правопреемниками указывается в случае если фондом принято решение об осуществлении выплаты правопреемникам умершего участника, но на отчетную дату выплата не осуществлена.

37. Если в графах 25-27 показатели принимают отрицательное значение, они показываются со знаком «минус».

38. В разделе «Справочно» в Отчете отражаются сведения о резерве пожизненных выплат.

Приложение 10  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_  
«О формах, сроках и порядке составления  
и представления отчетности  
негосударственными пенсионными  
фондами в Центральный банк Российской  
Федерации»

Номер лицензии	Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Исполнение финансового плана негосударственного пенсионного фонда  
за январь – \_\_\_\_\_ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0420259  
Квартальная

Раздел 1. Исполнение финансового плана

Номер строки	Наименование показателя	План на _____ <sup>2</sup> , руб.	Факт, руб.	Отклонение (гр. 4 – гр. 3), руб.	Причины отклонений
1	2	3	4	5	6
1	Доходы, всего				
1.2	в том числе: (расшифровать)				
...					
2	Расходы, всего				
2.2	в том числе: (расшифровать)				
...					

<sup>2</sup> Указывается отчетный период (первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год).

Раздел 2. Финансовый план

Номер строки	Наименование показателя	План на _____ год <sup>3</sup> , руб.
1	2	3
1	Доходы, всего	
1.2	в том числе: (расшифровать)	
...		
2	Расходы, всего	
2.2	в том числе: (расшифровать)	
...		

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Должностное лицо,  
ответственное  
за составление отчета

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

\_\_\_\_\_  
(номер контактного телефона)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

<sup>3</sup> Указывается год, следующий за отчетным.

Порядок составления и представления отчетности  
по форме 0420259 «Исполнение финансового плана  
негосударственного пенсионного фонда»

1. Отчетность по форме 0420259 «Исполнение финансового плана негосударственного пенсионного фонда» (далее – Отчет) содержит сведения о финансовом плане негосударственного пенсионного фонда (далее также – фонд) и исполнении финансового плана.

2. Отчет составляется негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно и представляется в Банк России за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода, за год – в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года.

В Отчете за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев раздел 2 Отчета не составляется и не представляется.

3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию; код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО); идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); основной государственный регистрационный номер (ОГРН); отчетный период; сокращенное фирменное наименование фонда, содержащее аббревиатуру «НПФ».

4. При заполнении Отчета все числовые показатели представляются в рублях без десятичных знаков.

5. В разделе 1 отражаются сведения о плановых и фактических показателях доходов и расходов с выделением основных видов доходов и расходов фонда.

В случае существенных отклонений фактических показателей от плановых в графе 6 указываются причины допущенных отклонений.

6. В разделе 2 Отчета за год отражаются показатели доходов и расходов финансового плана фонда на год, следующий за отчетным.



Приложение 11  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2015 года № \_\_\_\_\_  
«О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности негосударственными пенсионными фондами в Центральный банк Российской Федерации»

Номер лицензии	Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета  
негосударственного пенсионного фонда  
за январь - \_\_\_\_\_ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0420260  
Месячная  
руб.

Номер счета второго порядка	Входящие остатки						Обороты за отчетный период												Исходящие остатки					
	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	итого (гр. 2 + гр.3)	в том числе			в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	итого (гр. 8 + гр.9)	по дебету			в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	итого (гр. 14 + гр. 15)	по кредиту			в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	итого (гр. 20 + гр. 21)	в том числе		
				ОПС	НПО	УД				ОПС	НПО	УД				ОПС	НПО	УД				ОПС	НПО	УД
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
А. Балансовые счета																								
Актив																								
Итого по активу (баланс)																								
Пассив																								

Номер счета второго порядка	Входящие остатки						Обороты за отчетный период												Исходящие остатки					
	в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквива- ленте	итого (гр. 2 + гр.3)	в том числе			в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквива- ленте	итого (гр. 8 + гр.9)	в том числе			в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквива- ленте	итого (гр. 14 + гр. 15)	в том числе			в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквива- ленте	итого (гр. 20 + гр. 21)	в том числе		
				ОПС	НПО	УД				ОПС	НПО	УД				ОПС	НПО	УД				ОПС	НПО	УД
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
Итого по пассиву (баланс)																								
В. Внебалансовые счета																								
Актив																								
Итого по активу (баланс)																								
Пассив																								
Итого по пассиву (баланс)																								
Г. Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки)																								
Актив																								
Итого по активу (баланс)																								
Пассив																								
Итого по пассиву (баланс)																								

Руководитель

\_\_\_\_\_ (Ф. И. О.)

Должностное лицо, ответственное  
за составление отчета

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (Ф. И. О.)

\_\_\_\_\_ (номер контактного телефона)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности  
по форме 0420260 «Оборотная ведомость  
по счетам бухгалтерского учета  
негосударственного пенсионного фонда»

1. В отчетность по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда» (далее – Отчет) включаются все определенные составленным в соответствии с Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2015 года № 39197 («Вестник Банка России» от 29 октября 2015 года № 94–95) рабочим планом счетов бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда (далее также – фонд) балансовые и внебалансовые счета второго порядка, за исключением тех, по которым операции в отчетном периоде не осуществлялись, то есть когда входящие и исходящие остатки, а также дебетовые и кредитовые обороты по балансовым и внебалансовым счетам второго порядка равны нулю.

2. Отчет составляется негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, на ежемесячной основе по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно нарастающим итогом и представляется в Банк России в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода (за исключением Отчета за год). Отчет за год представляется в Банк России в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года.

3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию; код территории по Общероссийскому классификатору

объектов административно-территориального деления (ОКАТО); идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); основной государственный регистрационный номер (ОГРН); отчетный период; сокращенное фирменное наименование фонда, содержащее аббревиатуру «НПФ».

4. Отчет составляется в рублях. Округление осуществляется по математическим правилам.

5. Суммы в графах 3, 9, 15, 21 Отчета указываются в рублевом эквиваленте.

6. Входящие и исходящие остатки, а также обороты за отчетный период отражаются с выделением сумм по видам деятельности:

по графам 2, 11, 17, 23 – обязательное пенсионное страхование;

по графам 3, 12, 18, 24 – негосударственное пенсионное обеспечение;

по графам 4, 13, 19, 25 – уставная деятельность.

Приложение 12  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_  
«О формах, сроках и порядке составления  
и представления отчетности  
негосударственными пенсионными  
фондами в Центральный банк Российской  
Федерации»

Номер лицензии	Код территории по ОКATO	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда  
за январь – \_\_\_\_\_ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда \_\_\_\_\_

Код формы по ОКУД 0420261  
Месячная

Номер строки	Наименование статей	Символы	Сумма		
			в рублях	в иностранной валюте в рублевом эквиваленте	всего (гр. 4 + гр. 5)
1	2	3	4	5	6
1					
2					

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

Должностное лицо,  
ответственное  
за составление отчета

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(Ф. И. О.)

\_\_\_\_\_  
(номер контактного телефона)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Порядок составления и представления отчетности  
по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах  
негосударственного пенсионного фонда»

1. В отчетности по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – Отчет) отражаются сведения о доходах, расходах, финансовых результатах (прибыль или убыток), об изменении статей прочего совокупного дохода и совокупном финансовом результате (прибыль или убыток после налогообложения с учетом изменений прочего совокупного дохода) негосударственного пенсионного фонда (далее также – фонд) за отчетный период с начала отчетного года.

2. Отчет составляется негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, на ежемесячной основе по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно и представляется в Банк России в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода (за исключением Отчета за год). Отчет за год представляется в Банк России в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года.

3. В заголовочной части Отчета указываются: номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию; код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО); идентификационный номер налогоплательщика (ИНН); основной государственный регистрационный номер (ОГРН); отчетный период; сокращенное фирменное наименование фонда, содержащее аббревиатуру «НПФ».

4. Отчет составляется в рублях. Округление осуществляется по математическим правилам.

5. В графе 5 Отчета суммы указываются в рублевом эквиваленте.
6. В графе 1 Отчета указывается порядковый номер строки раздела.
7. В графах 2, 3 Отчета указываются соответственно наименование статей и символы отчета о финансовых результатах в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2015 года № 39282 («Вестник Банка России» от 6 ноября 2015 года № 97–98), за исключением тех, по которым в отчетном периоде отсутствуют значения показателей.

Приложение 13  
к Указанию Банка России от \_\_\_\_\_ 2016 года  
№ \_\_\_\_\_-У «О формах и сроках представления отчетности  
негосударственными пенсионными фондами в Центральный  
банк Российской Федерации»

Перечень  
форм отчетности и другой информации, предусмотренной федеральными законами,  
представляемых негосударственными пенсионными фондами  
в Центральный банк Российской Федерации

Номер строки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления в Центральный банк Российской Федерации	Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляются составление и представление отчетности, другой информации в Центральный банк Российской Федерации
1	2	3	4
Месячная			
1	Информация о видах и суммах операций с денежными средствами некредитных финансовых организаций (код формы по ОКУД 0420001)	Не позднее 15 рабочих дней по окончании отчетного месяца	Указание Банка России от 9 июля 2015 года № 3719-У «Об отчетности некредитных финансовых организаций об операциях с денежными средствами», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 6 августа 2015 года № 38397 («Вестник Банка России» от 20 августа 2015 года № 69)
2	Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда (код формы по ОКУД 0420253)	В течение 20 календарных дней по окончании отчетного периода (за исключением Отчета за декабрь отчетного года). Отчет за декабрь отчетного года – в течение	Настоящее Указание



Номер строки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления в Центральный банк Российской Федерации	Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляются составление и представление отчетности, другой информации в Центральный банк Российской Федерации
1	2	3	4
		30 календарных дней по окончании отчетного периода	
3	Отчет о составе портфеля собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) (код формы по ОКУД 0420256)	В течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода	Настоящее Указание
4	Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда (код формы по ОКУД 0420260)	В течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода	Настоящее Указание
5	Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда (код формы по ОКУД 0420261)	В течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода	Настоящее Указание
Квартальная			
6	Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда (код формы по ОКУД 0420252)	За первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода; за год – в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года	Настоящее Указание
7	Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	За первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода;	Настоящее Указание

Номер строки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления в Центральный банк Российской Федерации	Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляются составление и представление отчетности, другой информации в Центральный банк Российской Федерации
1	2	3	4
	(код формы по ОКУД 0420254)	за год – в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года	
8	Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию (код формы по ОКУД 0420255)	За первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода; за год – в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года	Настоящее Указание
9	Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам (код формы по ОКУД 0420258)	За первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода; за год – в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года	Настоящее Указание
10	Исполнение финансового плана негосударственного пенсионного фонда (код формы по ОКУД 0420259)	За первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней по окончании отчетного периода; за год – в течение 90 календарных дней по окончании отчетного года	Настоящее Указание
11	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность негосударственного пенсионного фонда	В течение 30 календарных дней после дня окончания первого квартала, первого полугодия и девяти месяцев календарного года	Положение Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2016 года № 40832 (Вестник Банка России от 9 марта

Номер строки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления в Центральный банк Российской Федерации	Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляются составление и представление отчетности, другой информации в Центральный банк Российской Федерации
1	2	3	4
			2016 года, № 23-24); Настоящее Указание
12	Форма федерального статистического наблюдения № 1-ФС (НПФ) «Сведения о финансовых операциях негосударственного пенсионного фонда» (код формы по ОКУД 0608024)	На 35 день после отчетного периода, за год - 25 апреля	Приказ Росстата от 04.06.2015 № 257 «Об утверждении статистического инструментария для организации Центральным Банком Российской Федерации федерального статистического наблюдения за финансовыми операциями негосударственного пенсионного фонда»
Годовая			
13	Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде (код формы по ОКУД 0420250)	В течение 15 рабочих дней по окончании отчетного года; в течение 15 рабочих дней по окончании месяца, в котором произошли изменения	Настоящее Указание
14	Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда (код формы по ОКУД 0420251)	В течение 15 рабочих дней по окончании отчетного года; в течение 15 рабочих дней по окончании месяца, в котором произошли изменения	Настоящее Указание
15	Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования (код формы по ОКУД 0420257)	В течение 90 календарных дней по окончании отчетного года	Настоящее Указание

Номер строки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления в Центральный банк Российской Федерации	Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляются составление и представление отчетности, другой информации в Центральный банк Российской Федерации
1	2	3	4
16	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность негосударственного пенсионного фонда	В течение 90 календарных дней по окончании отчетного года	Положение Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2016 года № 40832) (Вестник Банка России от 9 марта 2016 года, № 23-24); Настоящее Указание
17	Аудиторское заключение	Не позднее 30 июня года, следующего за отчетным	Статья 22 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2006, № 43, ст. 4412; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6450, ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; № 47, ст. 6391; № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013,

Номер строки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления в Центральный банк Российской Федерации	Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляются составление и представление отчетности, другой информации в Центральный банк Российской Федерации
1	2	3	4
			№ 19, ст. 2326; № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6975; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4219; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001) (далее - Федеральный закон от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ)
18	Актуарное заключение	В течение 90 календарных дней по окончании отчетного года	Статья 32 <sup>1</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ
19	Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики; пояснительная записка	Не позднее 45 дней после дня окончания года	Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 13 сентября 2005 года № 05-35/пз-н «Об утверждении Положения о порядке, сроке и форме представления специализированными депозитариями, управляющими компаниями, брокерами и негосударственными пенсионными фондами отчетности о соблюдении в своей деятельности требований кодексов профессиональной этики», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 14 октября 2005 года № 7071 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 24 октября 2005 года № 43)
20	Годовая консолидированная финансовая отчетность	До проведения общего собрания участников организации, но не позднее 120 дней после	Указание Банка России от 1 сентября 2014 года № 3374-У «О порядке

Номер строки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления в Центральный банк Российской Федерации	Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляются составление и представление отчетности, другой информации в Центральный банк Российской Федерации
1	2	3	4
		дня окончания года, за который составлена отчетность	представления в Банк России годовой консолидированной финансовой отчетности организациями, указанными в пунктах 2 - 5 и 8 части 1 статьи 2 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 6 октября 2014 года № 34249 («Вестник Банка России» от 14 октября 2014 года № 95)
На нерегулярной основе			
21	Уведомление о назначении (избрании) на должность лиц, указанных в пункте 6 статьи 6 <sup>2</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ, а также членов совета директоров (наблюдательного совета) фонда, с приложением подтверждающих документов	В течение трех рабочих дней, следующих за днем назначения (избрания)	Пункт 7 статьи 6 <sup>2</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ
22	Уведомление об освобождении от должности (о прекращении полномочий) лиц, указанных в пункте 6 статьи 6 <sup>2</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года	Не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия решения об освобождении от должности (о прекращении полномочий)	Пункт 7 статьи 6 <sup>2</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ

Номер строки	Наименование формы отчетности, другой информации	Срок представления в Центральный банк Российской Федерации	Нормативные акты, в соответствии с которыми осуществляются составление и представление отчетности, другой информации в Центральный банк Российской Федерации
1	2	3	4
	№ 75-ФЗ, а также членов совета директоров (наблюдательного совета) фонда, с приложением подтверждающих документов		
23	Уведомление о принятии решения о ликвидации фонда	Не позднее пяти рабочих дней с даты принятия общим собранием акционеров фонда решения о ликвидации фонда	Пункт 8 статьи 7 <sup>2</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ
24	Уведомление о заключении, об изменении договоров или о прекращении их действия с управляющей компанией и специализированным депозитарием, а также договоров на проведение обязательного аудита и актуарием об актуарном оценивании деятельности фонда	В течение трех рабочих дней с даты заключения, изменения или прекращения договора	Пункт 3 статьи 14 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ
25	Уведомление о принятом решении о реорганизации фонда	В течение трех рабочих дней после даты принятия решения о реорганизации	Пункт 4 статьи 33 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ
26	Уведомление о принятом решении о приостановлении привлечения новых застрахованных лиц по обязательному пенсионному страхованию	В срок до 31 декабря года, предшествующего году отказа от привлечения новых застрахованных лиц	Подпункт 16 статьи 36 <sup>2</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ