

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

«___» _____ 2018 г.

№ _____-У

г. Москва

У К А З А Н И Е**О порядке расчета дохода от инвестирования средств
пенсионных накоплений для целей расчета переменной
части вознаграждения негосударственного пенсионного фонда**

Настоящее Указание на основании абзаца второго пункта 3 статьи 36²³ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2007, № 50, ст. 6247; 2009, № 29, ст. 3619; 2013, № 52, ст. 6975; 2014, № 30, ст. 4219; «Официальный интернет-портал правовой информации» (www.pravo.gov.ru), 7 марта 2018 года) устанавливает порядок расчета дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений для целей расчета переменной части вознаграждения негосударственного пенсионного фонда (далее - фонд).

1. В целях настоящего Указания расчетный период определяется как период, в течение которого осуществляется инвестирование средств пенсионных накоплений фонда. Даты начала и окончания расчетного периода должны находиться в пределах одного календарного года.

2. Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный год для целей расчета переменной части вознаграждения фонда за отчетный год (I) рассчитывается с точностью до копеек по формуле:

$$I = \sum_{k=1}^N \text{MAX}[0; (V_1^k - \text{Fix}_1^k) - (V_0^k - \text{Fix}_0^k) - F^k]$$

где:

N – число расчетных периодов в отчетном году;

MAX – функция выбора максимального значения;

V_1^k – стоимость активов пенсионных накоплений по данным бухгалтерского учета на конец последнего дня расчетного периода k ;

Fix_1^k – сумма величины постоянной части вознаграждения фонда за расчетный период k и величины необходимых расходов управляющих компаний за расчетный период k , непосредственно связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений и оплачиваемых из средств пенсионных накоплений, в части, не оплаченной за счет средств пенсионных накоплений по состоянию на последний день расчетного периода k ;

V_0^k – стоимость активов пенсионных накоплений по данным бухгалтерского учета на начало первого дня расчетного периода k ;

Fix_0^k – сумма величины постоянной части вознаграждения фонда за расчетный период, предшествующий расчетному периоду k , и величины необходимых расходов управляющих компаний за расчетный период, предшествующий расчетному периоду k , непосредственно связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений и оплачиваемых из средств пенсионных накоплений, в части, не оплаченной за счет средств пенсионных накоплений по состоянию на последний день расчетного периода, предшествующего расчетному периоду k . В случае если расчетный период, предшествующий расчетному периоду k , находится в пределах 2017 года, показатель Fix_0 принимается равным 0;

F^k – сумма средств, зачисленных в состав пенсионных накоплений в расчетном периоде k , за вычетом суммы средств, выбывших из состава

пенсионных накоплений в расчетном периоде k . В расчет показателя F не включаются, в том числе следующие величины:

оплата постоянной части вознаграждения фонда и необходимых расходов управляющих компаний, непосредственно связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений и оплачиваемых из средств пенсионных накоплений;

зачисление в состав пенсионных накоплений средств, связанных с поступлением платежей по активам, входящим в состав пенсионных накоплений, или их погашением (выкупом) лицом, обязанным по активу;

выбытие из состава пенсионных накоплений и зачисление в состав пенсионных накоплений активов в результате сделок с активами, входящими в состав пенсионных накоплений.

3. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина