

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

У К А З А Н И Е

_____ 2024 г.

№ _____-У

г. Москва

**О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России отчетности, в том числе требованиях к отчетности
по обязательному пенсионному страхованию,
негосударственных пенсионных фондов**

На основании пункта 1 статьи 32¹, пункта 2 статьи 36²⁰ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»:

1. Настоящее Указание устанавливает формы, сроки и порядок составления и представления в Банк России отчетности, в том числе требования к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов (приложения 1 и 2 к настоящему Указанию).

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол

заседания Совета директоров Банка России от __ _____ 2024 года № ПСД-__) вступает в силу с 1 января 2025 года.

3. Отчетность негосударственных пенсионных фондов составляется и представляется в Банк России в соответствии с настоящим Указанием начиная с отчетности за отчетный период, в котором настоящее Указание вступает в силу.

4. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившими силу Указание Банка России от 27 сентября 2022 года № 6269-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов»¹.

5. Отчетность негосударственных пенсионных фондов, предусмотренная приложением 1 к Указанию Банка России от 27 сентября 2022 года № 6269-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов», составленная за отчетный период, предшествующий отчетному периоду, в котором настоящее Указание вступает в силу, должна быть представлена в Банк России в порядке и сроки, установленные в приложении 3 к настоящему Указанию.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

¹ Зарегистрировано Минюстом России 10 февраля 2023 года, регистрационный № 72308.

Приложение 1
к Указанию Банка России
от _____ 2024 года № ____-У
«О формах, сроках и порядке составления
и представления в Банк России отчетности,
в том числе требованиях к отчетности по
обязательному пенсионному страхованию,
негосударственных пенсионных фондов»

Формы отчетности негосударственного пенсионного фонда, порядок и сроки их составления

Часть I. Показатели форм отчетности негосударственного пенсионного фонда, порядок и сроки их составления

Форма

Отчетность по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде»

Код формы по ОКУД¹ 0420250
Годовая, на нерегулярной основе

Раздел 1. Общие сведения

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование фонда		npf-dic:PolnNaim_Fond
2	Сокращенное фирменное наименование фонда		npf-dic:SokrNaim_Fond
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) фонда		npf-dic:INN_Fond
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) фонда		npf-dic:OGRN_Fond

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
5	Дата присвоения основного государственного регистрационного номера (ОГРН) фонду		npf-dic:OGRN_Fond_Data
6	Адрес места фактического нахождения		nfo-dic:FaktAdr
7	Полное наименование саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов, членом которой является фонд		npf-dic:PolnNaim_SRO_NPF
8	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:INN_SRO_NPF
9	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:OGRN_SRO_NPF
10	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) ответственного актуария фонда		nfo-dic:FIO
10.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
11	Регистрационный номер, присвоенный ответственному актуарию в едином реестре ответственных актуариев		nfo-dic:RegNomer_Aktuarij
11.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
12	Полное наименование саморегулируемой организации актуариев, членом которой является ответственный актуарий		npf-dic:PolnNaim_SRO_Aktuarij
12.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
13	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации актуариев		nfo-dic:INN_SRO
13.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
14	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации актуариев		npf-dic:OGRN_SRO_Aktuarij
14.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis

1	2	3	4
15	Номер договора с ответственным актуарием фонда		npf-dic:Dog_Aktuarij
15.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
16	Дата договора с ответственным актуарием фонда		npf-dic:Dog_Aktuarij_Data
16.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis

Раздел 2. Информация о ведении бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, о местах хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, договоров долгосрочных сбережений, а также документов, связанных с пенсионными выплатами и выплатами по договорам долгосрочных сбережений, о местах хранения резервных копий баз данных на электронных носителях

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции		npf-dic:Naim_Fond_Podrazd_Otvetstv_Funkcziya
1.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
1.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
2	Адрес места осуществления функции		npf-dic:Adres_Funkcziya
2.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
2.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
3	Программное обеспечение, используемое для осуществления функции		npf-dic:PO_Funkcziya
3.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
3.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis

1	2	3	4
4	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizacziya
4.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
4.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
5	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
5.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
5.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
6	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
6.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
6.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
7	Адрес места фактического нахождения		nfo-dic:FaktAdr
7.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
7.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
8	Дата заключения договора		nfo-dic:Data_Zakl_Dog
8.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
8.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis

Раздел 3. Сведения о ключевом управленческом персонале фонда

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)		nfo-dic:FIO
1.1		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
1.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹		nfo-dic:INN_TIN
2.1		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
2.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
3	СНИЛС		nfo-dic:SNILS
3.1		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
3.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
4	Документ, идентифицирующий физическое лицо		nfo-dic:Kod_documentaEnumerator
4.1		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
4.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
5	Серия (при наличии) и номер документа, идентифицирующего физическое лицо		nfo-dic:SeriyaNomerDocumenta
5.1		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis

¹ Идентификационный номер налогоплательщика – иностранного физического лица в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

1	2	3	4
5.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
6	Должность в фонде		npf-dic:Dolzhnost
6.1		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
6.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
7	Дата назначения (избрания)		npf-dic:Data_Naznacheniya
7.1		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
7.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
8	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizacziya
8.1		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
8.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
9	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ организации		npf-dic:INN_Organizacziya
9.1		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
9.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
10	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
10.1		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
10.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
11	Должность в организации		npf-dic:Dolzhnost_Organizacziya

¹ Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

1	2	3	4
11.1		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
11.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis

Раздел 4. Сведения о структурных подразделениях фонда и их руководителях

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование структурного подразделения (департамента, управления, функционального отдела)		npf-dic:Naim_Strukturn_Podrazd
1.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
1.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
1.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
2	Порядковый номер структурного подразделения первого уровня		npf-dic:PorNomPodr1Ur
2.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
2.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
2.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
3	Порядковый номер структурного подразделения второго уровня		npf-dic:PorNomPodr2Ur
3.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
3.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis

1	2	3	4
3.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
4	Порядковый номер структурного подразделения третьего уровня		npf-dic:PorNomPodr3Ur
4.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
4.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
4.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
5	Основные функции структурного подразделения		npf-dic:Osn_Funkczii_Strukturn_Podrazd
5.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
5.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
5.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
6	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)		nfo-dic:FIO
6.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
6.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
6.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹		nfo-dic:INN_TIN
7.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis

¹ Идентификационный номер налогоплательщика – иностранного физического лица в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

1	2	3	4
7.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
7.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
8	Должность в фонде		npf-dic:Dolzhnost_Fond
8.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
8.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
8.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
9	Дата назначения (избрания)		npf-dic:Data_Naznacheniya
9.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
9.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
9.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
10	Адрес места фактического нахождения		nfo-dic:FaktAdr
10.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
10.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
10.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
11	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizacziya
11.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
11.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
11.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis

1	2	3	4
12	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ организации		npf-dic:INN_Organizacziya
12.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
12.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
12.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
13	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
13.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
13.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
13.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
14	Должность в организации		npf-dic:Dolzhnost_Organizacziya
14.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
14.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
14.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis

¹ Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

Раздел 5. Сведения об управляющих компаниях, специализированном депозитарии, брокерах, оценщиках, кредитных организациях, с которыми фонд или управляющие компании фонда имеют заключенные договоры

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Субъект, о котором предоставляются сведения		npf-dic:Kategoriya_YULEnumerator
1.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
1.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
1.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SROtaxis
2	Полное наименование юридического лица, для оценщика – фамилия, имя отчество (последнее – при наличии)		npf-dic:PolnNaim_YUL
2.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
2.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
2.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SROtaxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹		nfo-dic:INN_TIN
3.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
3.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
3.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SROtaxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
4.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis

¹ Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (иностранного физического лица) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

1	2	3	4
4.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
4.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SROТaxis
5	Номер договора с фондом, управляющей компанией фонда		npf-dic:Nomer_Dog_Fond_UK
5.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
5.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
5.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SROТaxis
6	Дата заключения договора		nfo-dic:Data_Zakl_Dog
6.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
6.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
6.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SROТaxis
7	Полное фирменное наименование управляющей компании фонда (если договор заключен с управляющей компанией)		npf-dic:PolnNaim_UK
7.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
7.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
7.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SROТaxis
8	Вид имущества, в отношении которого заключен договор		npf-dic:Vid_Imushhva_Zakl_DogEnumerator
8.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
8.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
8.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SROТaxis

1	2	3	4
9	Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)		npf-dic:GruppaRazdelnogoUcheta
9.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
9.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
9.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
10	Полное наименование саморегулируемой организации		npf-dic:PolnNaim_SRO
10.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
10.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
10.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
11	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации		npf-dic:INN_SRO
11.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
11.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
11.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
12	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации		npf-dic:OGRN_SRO
12.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
12.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
12.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis

Раздел 6. Сведения о внутреннем контроле в фонде

Подраздел 6.1. Сведения о численности работников

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Штатная численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек		npf-dic:SHtat_CHislenSVK_KoneczPerioda
2	Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек		npf-dic:Fakt_CHislenSVK_KoneczPerioda
3	Штатная численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек		npf-dic:SHtat_CHislenSVK_KoneczPerioda
4	Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек		npf-dic:Fakt_CHislenSVK_KoneczPerioda
5	Штатная численность работников фонда на начало отчетного периода, человек		npf-dic:SHtat_CHislenRabotnikov_KoneczPerioda
6	Фактическая численность работников фонда на начало отчетного периода, человек		npf-dic:CHislRabFonda_Fakt_KoneczPerioda
7	Штатная численность работников фонда на конец отчетного периода, человек		npf-dic:SHtat_CHislenRabotnikov_KoneczPerioda
8	Фактическая численность работников фонда на конец отчетного периода, человек		npf-dic:CHislRabFonda_Fakt_KoneczPerioda
9	Численность работников фонда, занятых в деятельности по пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и пенсионному страхованию, на начало отчетного периода, человек		npf-dic:CHisl_Deyat_PensStrax_KoneczPerioda
10	Численность работников фонда, занятых в деятельности по пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и		npf-dic:CHisl_Deyat_PensStrax_KoneczPerioda

1	2	3	4
	пенсионному страхованию, на конец отчетного периода, человек		

Подраздел 6.2. Сведения о проверках, проведенных службой внутреннего контроля (контролером)

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Количество запланированных проверок в отчетном году, в единицах		npf-dic:Proverki_Zaplanirovannye
2	Количество проверок, проведенных службой внутреннего контроля (контролером) в отчетном году, в единицах		npf-dic:Proverki_Provedennye
3	Примечание		nfo-dic:Primechanie

Подраздел 6.3. Отчеты, представленные контролером или руководителем службы внутреннего контроля руководителю исполнительного органа фонда и совету директоров (наблюдательному совету) фонда

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование отчета		npf-dic:Naim_Otchet
1.1		Идентификатор отчета	dim-int:ID_otchetaTaxis
2	Дата представления отчета		npf-dic:Data_Otchet
2.1		Идентификатор отчета	dim-int:ID_otchetaTaxis
3	Результаты рассмотрения отчета, принятые решения (при наличии)		npf-dic:Rezultaty_Resheniya
3.1		Идентификатор отчета	dim-int:ID_otchetaTaxis
4	Дата протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (при наличии)		npf-dic:Data_Protokol_Rezultaty
4.1		Идентификатор отчета	dim-int:ID_otchetaTaxis

1	2	3	4
5	Номер протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (при наличии)		npf-dic:Nomer_Protokol_Rezultaty
5.1		Идентификатор отчета	dim-int:ID_otchetaTaxis

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

1. Отчетность по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» (далее – отчетность по форме 0420250) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей с учетом части V настоящего приложения:

раздел 1 – по состоянию на последний календарный день года, а также в случае изменения сведений, содержащихся в разделе 1, по состоянию на день изменения сведений, содержащихся в разделе 1, включительно;

разделы 2–5 – по состоянию на последний календарный день года, а также в случае изменения сведений, содержащихся в разделах 2–5, по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, в которых произошли изменения, включительно;

раздел 6 – по состоянию на последний календарный день года.

2. По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420250 в составе общих сведений о фонде указываются общие сведения о фонде, сведения об ответственном актуарии фонда, сведения о саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов, членом которой является фонд.

2.1. По показателю «Адрес места фактического нахождения» указывается адрес основного места ведения фондом деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и обязательному пенсионному страхованию, содержащий следующие сведения: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации в соответствии с приказом Минфина России от 5 ноября 2015 года № 171н «Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов

улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов»¹ (далее – приказ Минфина России № 171н).

2.2. Сведения об ответственном актуарии фонда заполняются:

в случае если на дату составления отчетности фонд имеет действующий трудовой или гражданско-правовой договор, предусматривающий проведение ответственным актуарием обязательного актуарного оценивания в соответствии с частью 3 статьи 3 Федерального закона от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ «Об актуарной деятельности в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 293-ФЗ) – по аналитическому признаку «Ответственный актуарий, проводящий обязательное актуарное оценивание деятельности фонда» группы аналитических признаков «Субъект актуарной деятельности»;

в случае если на дату составления отчетности фонд имеет действующий трудовой или гражданско-правовой договор, предусматривающий проведение ответственным актуарием проверки актуарного заключения, подготовленного по итогам обязательного актуарного оценивания деятельности фонда, в соответствии с частью 4 статьи 3 Федерального закона № 293-ФЗ – по аналитическому признаку «Ответственный актуарий, проводящий проверку актуарного заключения» группы аналитических признаков «Субъект актуарной деятельности».

По показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)» указываются фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) ответственного актуария фонда.

В случае если обязательное актуарное оценивание деятельности фонда, проверка актуарного заключения, подготовленного по итогам обязательного

¹ Зарегистрирован Минюстом России 10 декабря 2015 года, регистрационный № 40069, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 16 октября 2018 года № 207н (зарегистрирован Минюстом России 8 ноября 2018 года, регистрационный № 52649), от 17 июня 2019 года № 97н (зарегистрирован Минюстом России 10 июля 2019 года, регистрационный № 55197), от 10 марта 2020 года № 38н (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2020 года, регистрационный № 58121), от 23 декабря 2021 года № 220н (зарегистрирован Минюстом России 3 февраля 2022 года, регистрационный № 67143).

актуарного оценивания деятельности фонда, осуществляются ответственным актуарием на основании трудового договора, по показателям «Номер договора с ответственным актуарием фонда» и «Дата договора с ответственным актуарием фонда» информация не приводится.

3. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420250 в составе информации о ведении бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, о местах хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, договоров долгосрочных сбережений, а также документов, связанных с пенсионными выплатами и выплатами по договорам долгосрочных сбережений, о местах хранения резервных копий баз данных на электронных носителях (далее – электронные базы данных) указывается следующая информация.

3.1. По показателю «Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции» указывается наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление каждой из следующих функций, отраженных по группе аналитических признаков «Функция подразделения фонда, организации»:

ведение бухгалтерского учета фонда;

ведение пенсионных счетов накопительной пенсии;

хранение договоров об обязательном пенсионном страховании, и (или) договоров негосударственного пенсионного обеспечения, и (или) договоров долгосрочных сбережений, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат и (или) выплат по договорам долгосрочных сбережений;

хранение резервных копий электронных баз данных, создаваемых в соответствии с пунктом 1 статьи 36²⁰⁻¹ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон № 75-ФЗ).

В случае осуществления указанных функций работником фонда, не входящим в состав подразделения фонда, по показателю «Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции» указывается наименование должности такого работника. В случае осуществления указанных функций иной организацией на основании заключенного с фондом договора по показателю «Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции» указывается «Аутсорсинг».

3.2. По показателю «Адрес места осуществления функции» указывается адрес места осуществления подразделением фонда функции, указанной по группе аналитических признаков «Функция подразделения фонда, организации», содержащий следующие сведения: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации в соответствии с приказом Минфина России № 171н. В случае осуществления указанной функции иной организацией на основании заключенного с фондом договора указывается адрес места осуществления функции данной организацией.

3.3. По показателю «Программное обеспечение, используемое для осуществления функции» указываются сведения о программном обеспечении, используемом фондом или иной организацией для ведения бухгалтерского учета фонда и пенсионных счетов накопительной пенсии (наименование программного обеспечения и полное наименование организации-разработчика).

3.4. В случае если ведение бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, хранение договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, договоров долгосрочных сбережений, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат и выплат по договорам долгосрочных сбережений, хранение резервных копий

электронных баз данных, создаваемых в соответствии с пунктом 1 статьи 36²⁰⁻¹ Федерального закона № 75-ФЗ, осуществляются иной организацией на основании заключенного с фондом договора, в отношении данной организации заполняются показатели «Полное наименование организации», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)», «Адрес места фактического нахождения», «Дата заключения договора».

4. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420250 указываются сведения о лице, осуществляющем функции единоличного исполнительного органа фонда, его заместителе, членах коллегиального исполнительного органа фонда, членах совета директоров (наблюдательного совета) фонда, членах попечительского совета фонда, главном бухгалтере фонда, заместителе главного бухгалтера фонда, контролере (руководителе службы внутреннего контроля) фонда, должностном лице, ответственном за организацию системы управления рисками (руководителе отдельного структурного подразделения, ответственного за организацию системы управления рисками), специальном должностном лице, ответственном за реализацию правил внутреннего контроля в фонде в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (далее при совместном упоминании – ключевой управленческий персонал фонда).

4.1. По показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)» указываются фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) лица, входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда.

4.2. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN» для резидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН), для нерезидентов – идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации – иностранного физического лица (Tax Identification Number) (далее – TIN) или регистрационный номер (в случае отсутствия TIN).

4.3. По показателю «СНИЛС» указывается (при наличии) страховой номер индивидуального лицевого счета лица, входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда.

4.4. По показателю «Документ, идентифицирующий физическое лицо» указывается вид документа, идентифицирующего лицо, входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда, или иного идентификатора в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420250 части III настоящего приложения.

4.5. По показателю «Серия (при наличии) и номер документа, идентифицирующего физическое лицо» указываются серия (при наличии) и номер документа, идентифицирующего лицо, входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда, или иного идентификатора.

4.6. По показателю «Должность в фонде» указывается должность лица, входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда, с указанием наименования структурного подразделения фонда. В случае если входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо занимает в фонде несколько должностей, перечисленных в абзаце первом настоящего пункта, их наименования перечисляются через запятую.

4.7. По показателю «Дата назначения (избрания)» указывается дата назначения (избрания) на должность лица, входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда. В случае если входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо занимает в фонде несколько должностей, перечисленных в абзаце первом настоящего пункта, дата назначения (избрания) указывается по каждой должности.

4.8. В случае если входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо работает также в иных организациях (включая членство в совете директоров иных организаций), по показателям «Полное наименование организации», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN организации», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)», «Должность в организации» указываются соответственно

полное наименование, ИНН или TIN и основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) каждой такой организации, а также занимаемая указанным лицом должность в такой организации. В случае если входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо совмещает несколько должностей в иной организации, наименования каждой занимаемой в иной организации должности указываются по показателю «Должность в организации» через запятую.

5. По показателям раздела 4 отчетности по форме 0420250 указываются сведения о структурных подразделениях фонда (департаментах, управлениях, функциональных отделах) и их руководителях. По обособленным подразделениям фонда указываются сведения об их руководителях. Сведения о структурных подразделениях фонда, осуществляющих только обеспечивающие функции (информационно-техническое обеспечение, хозяйственная деятельность, обеспечение безопасности фонда, ведение документооборота или другие обеспечивающие функции), не указываются.

Показатели раздела 4 отчетности по форме 0420250 формируются аналогично показателям раздела 3 отчетности по форме 0420250 с учетом следующего.

5.1. По показателям «Порядковый номер структурного подразделения первого уровня», «Порядковый номер структурного подразделения второго уровня», «Порядковый номер структурного подразделения третьего уровня» указываются порядковые номера структурных подразделений фонда первого уровня, в которые входят структурные подразделения второго уровня, состоящие из структурных подразделений третьего уровня (департамент, управление, отдел или другие структурные подразделения). Порядковый номер структурного подразделения фонда каждого уровня принимает значения от 1 до 100.

В случае если в состав структурного подразделения фонда не входят другие структурные подразделения, показатель «Порядковый номер структурного подразделения второго уровня» и (или) показатель

«Порядковый номер структурного подразделения третьего уровня» не заполняются.

5.2. Основные функции структурного подразделения фонда указываются по показателю «Основные функции структурного подразделения» через запятую.

5.3. По показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)» указываются фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя структурного подразделения фонда или лица, исполняющего его обязанности, в том числе входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда. В случае если должность руководителя структурного подразделения фонда является вакантной, указывается «Вакансия».

5.4. По показателю «Адрес места фактического нахождения» указывается фактический адрес структурного подразделения фонда, содержащий следующие сведения: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации в соответствии с приказом Минфина России № 171н.

5.5. В случае если руководитель структурного подразделения фонда или лицо, исполняющее его обязанности, работает также в иных организациях (включая членство в совете директоров иных организаций), по показателям «Полное наименование организации», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN организации», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)», «Должность в организации» указываются соответственно полное наименование, ИНН или TIN и ОГРН каждой такой организации, а также занимаемая им в данной организации должность. В случае если руководитель структурного подразделения фонда или лицо, исполняющее его обязанности, совмещает несколько должностей в иной организации, наименования каждой занимаемой

в иной организации должности указываются по показателю «Должность в организации» через запятую.

б. По показателям раздела 5 отчетности по форме 0420250 указываются сведения об управляющих компаниях, специализированном депозитарии, брокерах, оценщиках, кредитных организациях, с которыми фонд или управляющие компании фонда имеют заключенные договоры, объектом которых является имущество фонда.

По каждому лицу, с которым заключен договор, указываются:

полное наименование юридического лица, для оценщика – фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии). В случае если договор на проведение оценки заключен фондом с юридическим лицом, должны быть указаны фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) оценщика, который будет проводить оценку;

ИНН или TIN;

ОГРН (если применимо);

номер договора с фондом (управляющей компанией фонда);

дата заключения договора с фондом (управляющей компанией фонда);

полное фирменное наименование управляющей компании фонда (если договор заключен с управляющей компанией фонда);

вид имущества, являющегося объектом договора с фондом, управляющей компанией фонда (пенсионные резервы, пенсионные накопления, собственные средства);

группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств) (указывается для договоров с управляющей компанией, брокером, кредитной организацией, объектом которых являются средства пенсионных резервов);

полное наименование, ИНН и ОГРН саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, членом которой является управляющая компания, специализированный депозитарий, брокер, полное наименование, ИНН и ОГРН саморегулируемой организации, членом которой является оценщик.

По показателю «Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» указывается номер по порядку, соответствующий группам, выделенным в составе средств пенсионных резервов, формирование, учет и размещение которых осуществляется фондом совместно в соответствии с условиями пенсионных договоров, договоров долгосрочных сбережений (пенсионных правил, правил формирования долгосрочных сбережений). В случае отсутствия обособленных групп в составе средств пенсионных резервов показатель «Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» не заполняется.

7. Значение показателя «Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» по договорам, объектом которых являются средства пенсионных резервов, сформированных за счет обособляемой фондом группы обязательств перед вкладчиками, участниками, их правопреемниками, должно соответствовать значению показателя «Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» отчетности по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам, договорам долгосрочных сбережений» для данной группы вкладчиков, участников, их правопреемников. По показателям раздела 6 отчетности по форме 0420250 указываются сведения о внутреннем контроле в фонде.

7.1. По показателям подраздела 6.1 отчетности по форме 0420250 указывается информация о штатной и фактической численности работников фонда.

В случае если осуществление внутреннего контроля в фонде возложено на контролера, по показателям «Штатная численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек», «Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек», «Штатная численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек», «Фактическая численность

работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек» информация не приводится.

В фактическую численность работников фонда включаются работники, работавшие в фонде, в том числе в его обособленных подразделениях, на дату составления отчетности на условиях полной и частичной занятости, а не по штатному расписанию. В фактическую численность работников фонда включаются также работники, находящиеся на дату составления отчетности в отпуске, отпуске по уходу за ребенком (работник, который занимает должность работника, находящегося в отпуске по уходу за ребенком, в фактическую численность работников не включается), ином отпуске, командировке, работники, имеющие на дату составления отчетности временную нетрудоспособность. При совмещении должностей работник учитывается один раз по основной должности.

По показателям, отражающим численность работников фонда, занятых в деятельности по пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и пенсионному страхованию, указывается фактическая численность работников фонда, занятых в деятельности по пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и пенсионному страхованию (за исключением обслуживающего персонала), на начало и конец отчетного периода.

7.2. По показателям подраздела 6.2 отчетности по форме 0420250 «Количество запланированных проверок в отчетном году, в единицах», «Количество проверок, проведенных службой внутреннего контроля (контролером) в отчетном году, в единицах» указывается информация о количестве запланированных и проведенных службой внутреннего контроля (контролером) фонда проверок.

По показателю «Примечание» приводятся перечень проведенных проверок, а также содержащиеся в представленных службой внутреннего контроля (контролером) отчетах по результатам проверок перечень выявленных нарушений, информация об их устранении, рекомендации по

улучшению работы фонда и устранению выявленных нарушений.

7.3. В подразделе 6.3 отчетности по форме 0420250 в составе сведений об отчетах, представленных руководителем службы внутреннего контроля (контролером) руководителю исполнительного органа фонда и совету директоров (наблюдательному совету) фонда, указывается информация по фактически представленным в течение года, за который составляется отчетность, службой внутреннего контроля (контролером) фонда отчетам вне зависимости от периода времени, за который отчитывалась служба внутреннего контроля (контролер) фонда.

По показателям «Наименование отчета» и «Дата представления отчета» указываются соответственно наименование и дата представления службой внутреннего контроля (контролером) фонда отчета руководителю исполнительного органа фонда и совету директоров (наблюдательному совету) фонда.

По показателям «Результаты рассмотрения отчета, принятые решения (при наличии)», «Дата протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (при наличии)», «Номер протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (при наличии)» указывается (при наличии) информация о рассмотрении представленных контролером или руководителем службы внутреннего контроля отчетов.

По группе аналитических признаков «Идентификатор отчета» указывается идентификатор отчета, представленного руководителем службы внутреннего контроля (контролером) руководителю исполнительного органа фонда и совету директоров (наблюдательному совету) фонда. Значение идентификатора отчета, позволяющее выделить один отчет из других отчетов, отраженных в подразделе 6.3 отчетности по форме 0420250, формируется фондом самостоятельно.

**Отчетность по форме 0420251 «Отчет об акционерах
и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда»**

Код формы по ОКУД¹ 0420251
Квартальная

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Дата		npf-dic:Data
1.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
1.2		Номер в иерархии	dim-int:NomerIerarxTaxis
2	Доля владения (к предыдущему уровню в иерархии), в процентах		npf-dic:DoIvlad
2.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
2.2		Номер в иерархии	dim-int: NomerIerarxTaxis
3	Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда		npf-dic:Proczent_Golosov_Fond
3.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
3.2		Номер в иерархии	dim-int: NomerIerarxTaxis
4	Тип (признак) владения		npf-dic:TipPriznVladEnumerator

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
4.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
4.2		Номер в иерархии	dim-int: NomerIerarxTaxis
5	Примечание		nfo-dic:Primechanie
5.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
5.2		Номер в иерархии	dim-int: NomerIerarxTaxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
1.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
2	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным или оказывающим влияние на фонд		npf-dic:Data_Affilir_Vliyanie_Liczo
2.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
3	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
3.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
4	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
4.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
5	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
5.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
6	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
6.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
7	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator

1	2	3	4
7.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
8	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
8.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
9	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
9.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
10	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
10.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
11	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
11.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
12	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
12.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
13	Дата наступления основания A1-1		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_1
13.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
14	Дата наступления основания A1-2		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_2
14.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
15	Дата наступления основания A1-3		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_3
15.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
16	Дата наступления основания A1-4		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_4
16.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
17	Дата наступления основания A2		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A2
17.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
18	Дата наступления основания A3		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A3
18.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
19	Дата наступления основания A4		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A4
19.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
20	Дата наступления основания A5		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A5
20.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
21	Дата наступления основания A6		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A6
21.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
22	Дата наступления основания A7		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A7
22.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis

1	2	3	4
23	Примечание по коду основания A1-1		nfo-dic:Prim_Osn_A1_1
23.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
24	Примечание по коду основания A1-2		nfo-dic:Prim_Osn_A1_2
24.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
25	Примечание по коду основания A1-3		nfo-dic:Prim_Osn_A1_3
25.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
26	Примечание по коду основания A1-4		nfo-dic:Prim_Osn_A1_4
26.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
27	Примечание по коду основания A2		nfo-dic:Prim_Osn_A2
27.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
28	Примечание по коду основания A3		nfo-dic:Prim_Osn_A3
28.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
29	Примечание по коду основания A4		nfo-dic:Prim_Osn_A4
29.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
30	Примечание по коду основания A5		nfo-dic:Prim_Osn_A5
30.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
31	Примечание по коду основания A6		nfo-dic:Prim_Osn_A6
31.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
32	Примечание по коду основания A7		nfo-dic:Prim_Osn_A7
32.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
33	Примечание		nfo-dic:Primechanie
33.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
34	Принадлежащие лицу акции фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда)		nfo-dic:Prinadl_liczu_Akczii_Proczent_Golosov
34.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
35	Принадлежащие фонду акции (доли) лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) лица)		nfo-dic:PrinadOtchOrgAkcziiAffLicza
35.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
1.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
2	Дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд, акционером фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд		npf-dic:Data_Osn_Byvsh_Afl
2.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
3	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
3.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
4	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
4.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
5	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
5.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
6	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
6.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
7	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator

1	2	3	4
7.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
8	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
8.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
9	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
9.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
10	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
10.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
11	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
11.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
12	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
12.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
13	Дата прекращения основания A1-1		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A1_1
13.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
14	Дата прекращения основания A1-2		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A1_2
14.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
15	Дата прекращения основания A1-3		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A1_3
15.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
16	Дата прекращения основания A1-4		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A1_4
16.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
17	Дата прекращения основания A2		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A2
17.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis

1	2	3	4
18	Дата прекращения основания А3		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A3
18.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
19	Дата прекращения основания А4		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A4
19.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
20	Дата прекращения основания А5		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A5
20.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
21	Дата прекращения основания А6		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A6
21.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
22	Дата прекращения основания А7		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A7
22.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis

Порядок и сроки составления 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 – отчетность по форме 0420251) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года включительно с учетом части V настоящего приложения.

2. По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420251 отражается информация об акционерах фонда, владеющих более чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда, о наличии акционеров фонда, владеющих менее чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда (далее – миноритарии), а также о лицах, являющихся конечными собственниками фонда или лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд.

2.1. По группе аналитических признаков «Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд» указывается идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» по этому лицу. При отражении сведений об акционерах фонда, являющихся миноритариями, по группе аналитических признаков «Идентификатор акционера, конечного

собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд» указывается значение «Акционеры-миноритарии».

2.2. По группе аналитических признаков «Номер в иерархии» для каждого акционера фонда, в том числе миноритариев, каждого лица, являющегося конечным собственником фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, указывается его порядковый номер в многоуровневом списке, который заполняется следующим образом.

Номер первого уровня фонд должен присвоить каждому акционеру, а также каждому лицу, осуществляющему непосредственный контроль над фондом или непосредственно оказывающему значительное влияние на фонд, начиная с номера 1. Акционерам фонда порядковые номера первого уровня должны присваиваться в порядке убывания доли в уставном капитале фонда.

Номер второго уровня фонд должен присвоить каждому лицу, осуществляющему непосредственный контроль над лицом, которому фонд присвоил номер первого уровня, или непосредственно оказывающему значительное влияние на указанное лицо, начиная с номера 1. Порядковые номера второго уровня должны присваиваться в порядке убывания доли в уставном капитале лица, которому присвоен номер предыдущего уровня. Уровни номера указываются через точку.

Номер каждого последующего уровня фонд должен присвоить каждому лицу, осуществляющему непосредственный контроль над лицом, которому фонд присвоил номер первого уровня, или непосредственно оказывающему значительное влияние на указанное лицо, начиная с номера 1. Уровни номера указываются через точку.

В случае если одно лицо осуществляет непосредственный контроль или непосредственно оказывает значительное влияние на двух и более лиц, которым фонд присвоил номер предыдущего уровня, данное лицо отражается в разделе 1 отчетности по форме 0420251 соответственно два и более раз.

2.3. По каждому акционеру фонда, владеющему более чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда, по каждому лицу, являющемуся конечным собственником фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, по показателю «Дата» указывается дата, начиная с которой лицо является акционером фонда, или лицом, являющимся конечным собственником фонда, или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд.

2.4. По показателю «Доля владения (к предыдущему уровню в иерархии), в процентах» указывается в процентах:

для лиц, которым фонд присвоил номер первого уровня, – доля в уставном капитале фонда;

для лиц, которым фонд присвоил номер второго или каждого последующего уровня, – доля в уставном капитале лица, которому фонд присвоил номер предыдущего уровня.

2.5. По показателю «Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда» указывается в процентах:

для лиц, которым фонд присвоил номер первого уровня, – принадлежащий им процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда;

для лиц, которым фонд присвоил номер второго или каждого последующего уровня, – произведение всех значений доли в уставном капитале лица, которому фонд присвоил номер каждого предыдущего уровня, и доли в уставном капитале фонда лица, которому фонд присвоил номер первого уровня.

В случае если для лиц, которым фонд присвоил номер второго или каждого последующего уровня, значение показателя «Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда» меньше одного процента, информация об указанных лицах не включается в раздел 1 отчетности по форме 0420251.

2.6. По показателю «Тип (признак) владения» указывается:

«Акционер» – для акционеров фонда, в том числе миноритариев, а также для лиц, являющихся акционерами лиц, которым фонд присвоил номер предыдущего уровня;

«Долевое участие» – для лиц, которым фонд присвоил номер второго или каждого последующего уровня и которые являются участниками лиц, которым фонд присвоил номер предыдущего уровня;

«Прочее» – для лиц, которые осуществляют непосредственный контроль над фондом или непосредственно оказывают значительное влияние на фонд, а также лиц, которые осуществляют непосредственный контроль над лицом, которому фонд присвоил номер предыдущего уровня, или непосредственно оказывают значительное влияние на указанное лицо, если указанные контроль и влияние основаны не на владении акциями или участия в уставном капитале.

2.7. По показателю «Примечание» приводится описание основания осуществления контроля над фондом или оказания значительного влияния на фонд, осуществления контроля над лицом, которому фонд присвоил номер предыдущего уровня, или оказания значительного влияния на указанное лицо, если по показателю «Тип (признак) владения» указано «Прочее», в том числе указывается на осуществление функции единоличного исполнительного органа или функции доверительного управляющего.

2.8. При отражении в разделе 1 отчетности по форме 0420251 информации об акционерах фонда, являющихся миноритариями, показатель «Дата» не заполняется. По показателям «Доля владения (к предыдущему уровню в иерархии), в процентах» и «Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда» указываются соответственно суммарная величина доли в уставном капитале фонда и суммарная величина процента голосов, приходящихся на голосующие акции фонда, которые принадлежат миноритариям.

3. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420251 отражаются сведения об аффилированных лицах фонда и иных лицах, оказывающих влияние на фонд.

3.1. По показателю «Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд» указывается код типа аффилированного лица: для юридического лица – «Юридические лица», для физического лица – «Физические лица».

3.2. По показателю «Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным или оказывающим влияние на фонд» указывается наиболее ранняя дата возникновения основания, в силу которого лицо было признано аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд.

В случае если на дату составления отчетности по форме 0420251 прекратилось действие наиболее раннего основания, в силу которого лицо было признано аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, но лицо продолжает являться аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, в силу другого основания, значение показателя «Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным или оказывающим влияние на фонд» не изменяется.

3.3. По показателям, отражающим код основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, указывается значение «Да», если лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, по следующим основаниям:

A1-1 – член совета директоров (наблюдательного совета) фонда;

A1-2 – член коллегиального исполнительного органа фонда;

A1-3 – лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа фонда;

A1-4 – член попечительского совета фонда;

А2 – юридические и физические лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит фонд;

А3 – юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал фонда;

А4 – юридическое лицо, в котором фонд имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале данного юридического лица;

А5 – вкладчик фонда, на покрытие обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и (или) договорам долгосрочных сбережений с которым приходится 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда;

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), и (или) лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа фонда;

А7 – физические или юридические лица, являющиеся аффилированными лицами лиц, указанных по кодам А1-1, А1-2, А1-3, А1-4, А2, А3, А4, А5, 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, значение «Да» проставляется по каждому коду указанного основания.

3.4. По каждому коду основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, указывается 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, дата указывается на основании имеющейся у фонда информации, позволяющей признать лицо аффилированным лицом или иным лицом, оказывающим влияние на фонд.

3.5. По коду основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, приводятся следующие примечания:

по показателям «Примечание по коду основания А1-1», «Примечание по коду основания А1-2», «Примечание по коду основания А1-3», «Примечание по коду основания А1-4» – наименования коллегиального органа управления, коллегиального исполнительного органа, должности лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда, коллегиального совещательного органа соответственно;

по показателю «Примечание по коду основания А2» – основания для включения лица в группу лиц, к которой принадлежит фонд, в соответствии с признаками, указанными в части 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции»;

по показателю «Примечание по коду основания А3» – основание возникновения права распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал фонда;

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

по показателю «Примечание по коду основания А5» – основания возникновения обязательств фонда перед вкладчиком в размере 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда;

по показателям «Примечание по коду основания А6», «Примечание по коду основания А7» – дополнительная информация (при наличии),

являющаяся, по решению фонда, существенной и относящаяся к указанным соответственно в абзацах десятом и одиннадцатом пункта 3.3 настоящего Порядка основаниям, в силу которых лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд.

По показателю «Примечание» приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении аффилированных лиц или иных лиц, оказывающих влияние на фонд, являющиеся, по решению фонда, существенными и не относящиеся к основаниям, в силу которых указанные лица являются аффилированными лицами фонда или иными лицами, оказывающими влияние на фонд.

3.6. По показателям «Принадлежащие лицу акции фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда)», «Принадлежащие фонду акции (доли) лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) лица)» указываются соответственно 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). При отсутствии информации, которую необходимо отражать по указанным показателям, показатели не заполняются.

3.7. По группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица» указывается идентификатор аффилированного лица фонда или иного лица, оказывающего влияние на фонд, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» по этому лицу.

4. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420251 отражаются сведения о лицах, которые перестали являться аффилированными

лицами фонда или иными лицами, оказывающими влияние на фонд, акционерами фонда или лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд, в течение периода, следующего за датой, по состоянию на которую составлена предыдущая отчетность по форме 0420251.

4.1. Показатель «Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд» заполняется аналогично показателю раздела 2 отчетности по форме 0420251.

4.2. По показателю «Дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд, акционером фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд» указывается последняя по времени дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд, акционером фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд.

4.3. По показателям, отражающим код основания, в силу которого лицо признавалось аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд, указывается значение «Да», если лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд, в течение периода, следующего за датой, по состоянию на которую составлена предыдущая отчетность по форме 0420251.

При наличии двух и более оснований, в силу которых лицо признавалось аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд, значение «Да» проставляется по каждому коду указанного основания.

4.4. По каждому коду основания, в силу которого лицо признавалось аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд, указывается дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд. В случае если дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом или иным лицом, оказывающим

влияние на фонд, не подтверждена документально, дата указывается на основании имеющейся у фонда информации, позволяющей перестать признавать лицо аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд.

4.5. По группе аналитических признаков «Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным» указывается идентификатор лица, переставшего быть аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, акционером фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» по этому лицу.

Отчетность по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда»

Код формы по ОКУД¹ 0420252

Квартальная

Раздел 1. Сведения о доходах и расходах фонда в части деятельности по управлению собственными средствами

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Доходы, всего		npf-dic:SSIOUD_Doxod
2	Доходы от деятельности по обязательному пенсионному страхованию, всего		npf-dic:SSIOUD_VoznagrInvestPN
3	Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:SSIOUD_FiksSumma_SCHA_OPS
4	Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:SSIOUD_CHastDoxodaInvest_PensNakopl_OPS
5	Доходы от деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений, всего		npf-dic:SSIOUD_VoznagrInvestPR
6	Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений		npf-dic:SSIOUD_FiksSumma_SCHA_NPO
7	Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений		npf-dic:SSIOUD_CHastDoxodaInvest_PensNakopl_NPO

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности		npf-dic:SSIOUD_InvestDR
8.1		Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности	dim-int:Vidy_Doxod_Rasxod_InvestDeyat_VCHast iUstavDeyatAxis
8.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
9	Целевые взносы		npf-dic:SSIOUD_CZelVznosy
10	Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию (доход)		npf-dic:KorrektObOPSDox
11	Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений (доход)		npf-dic:KorrektObNPODox
12	Доходы от списания обязательств и не востребовавшейся кредиторской задолженности		npf-dic:DoxSpisKz
13	Доходы от оказания консультационных и информационных услуг в сфере финансового рынка, а также от деятельности в интересах другого лица на основе агентского договора		npf-dic:DoxOtOkazKonsIInfUslFinRynIOtDeyatVIntDrLiczAgenDog
13.1		Вид финансовой деятельности	dim-int:VidFinDeyatTaxis
13.2		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
14	Пополнение собственных средств в пределах сумм ранее осуществленных целевых пополнений страхового резерва за счет собственных средств		npf-dic:PopolnSSVPredelSummOsushhCZelPopolnSRZaSchSS
15	Прочие доходы		nfo-dic:ProchieDox
15.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
16	Расходы, всего		npf-dic:SSIOUD_Rasxod
17	Расходы на персонал		ifrs-ru:RasxodyNaPersonal
18	Расходы по аренде		ifrs-ru:RasxodyPoArende

1	2	3	4
19	Комиссионное вознаграждение посредникам, связанное с заключением договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:SSIOUD_RasxKomisVozn
20	Расходы на рекламу и маркетинг		ifrs-ru:ReklamaIMarketing
21	Представительские расходы		ifrs-ru:Predstavitel'skieRasxody
22	Прочие расходы, связанные с заключением договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, договоров долгосрочных сбережений		npf-dic:SSIOUD_RasxZakl
23	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов		ifrs-ru:RasxPoOpSOSNMAIKapVlozhVObOSNM A
24	Расходы на оплату юридических и консультационных услуг		npf-dic:SSIOUD_RasxYUr
25	Расходы на проведение аудита		npf-dic:SSIOUD_RasxAud
26	Комиссионные и аналогичные расходы		npf-dic:SSIOUD_RasxKomis_AnalogRasxody
27	Амортизация основных средств и прочих нематериальных активов		npf-dic:SSIOUD_Amortiz
28	Оплата услуг управляющей компании		npf-dic:SSIOUD_RasxVoznUpravl
29	Оплата услуг специализированного депозитария		npf-dic:SSIOUD_RasxVoznSpeczDep
30	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений, всего		npf-dic:VoznUpravlIDDUPN
31	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – постоянная часть		npf-dic:VoznUpravlIDDUPNPost
32	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – переменная часть		npf-dic:VoznUpravlIDDUPNPer

1	2	3	4
33	Вознаграждение специализированному депозитарию по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:VoznSpecDep
34	Возмещение необходимых расходов, произведенных специализированным депозитарием при оказании услуг по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:VozmesSpecDep
35	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных резервов, всего		npf-dic:VoznUpravlIDDUPR
36	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных резервов – постоянная часть		npf-dic:VoznUpravlIDDUPRPost
37	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных резервов – переменная часть		npf-dic:VoznUpravlIDDUPRPer
38	Вознаграждение специализированному депозитарию по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и (или) формированию долгосрочных сбережений		npf-dic:VoznSpecDepNPODS
39	Возмещение необходимых расходов, произведенных специализированным депозитарием при оказании услуг по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и (или) формированию долгосрочных сбережений		npf-dic:VozmesSpecDepNPODS
40	Имущество, направленное на пополнение пенсионных резервов и пенсионных накоплений, всего		npf-dic:SSIOUD_PopolnPRiPN

1	2	3	4
41	Расходы на формирование (пополнение) резерва по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:SSIOUD_FormRezOPS
42	Расходы на формирование (пополнение) страхового резерва		npf-dic:SSIOUD_FormRezStrax
43	Гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных накоплений		npf-dic:SSIOUD_RasxGarantVznos
44	Гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных резервов		npf-dic:GarantVznosVFondGarantPensRezerv
45	Гарантийное восполнение пенсионных накоплений		npf-dic:GarantVospolPensNakopl
46	Гарантийное восполнение пенсионных резервов		npf-dic:GarantVospolPensRezerv
47	Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию (расход)		npf-dic:KorrektObOPSRasx
48	Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений (расход)		npf-dic:KorrektObNPORasx
49	Прочие расходы		nfo-dic:ProchRasx
49.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
50	Прибыль (убыток) до налогообложения		npf-dic:SSIOUD_PribDoNal
51	Прибыль (убыток) после налогообложения		npf-dic:SSIOUD_PribPosleNal
52	Выплаченные дивиденды акционерам фонда		npf-dic:SSIOUD_VyplachDiv
53	Поступления от продажи собственных акций, выкупленных у акционеров		npf-dic:PostProdSobstvAkcz
54	Поступления от выпуска новых акций		npf-dic:SSIOUD_PostuplVypuskAkczij
55	Расходы, связанные с оказанием консультационных и информационных услуг в сфере финансового рынка, а также с деятельностью в интересах другого лица на основе агентского договора		npf-dic:RasxOkazKonsIInfUslVSferFinRynkIDeyatVIntDrLiczAgenDog
55.1		Вид финансовой деятельности	dim-int:VidFinDeyatTaxis
55.2		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
56	Примечание		nfo-dic:Primechanie

1	2	3	4
56.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
56.2		Вид финансовой деятельности	dim-int:VidFinDeyatTaxis
56.3		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis

Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам фонда, относящимся к собственным средствам

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, просроченные		npf-dic:Dep_1_Proshr
1.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
1.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
1.3		Класс активов, обязательств – депозиты	dim-int:DepozityAxis
1.4		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
1.5		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
1.6		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
2	Депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, резерв		npf-dic:Dep_1_Proshr_Rezerv
2.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
2.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
2.3		Класс активов, обязательств – депозиты	dim-int:DepozityAxis
2.4		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2.5		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis

1	2	3	4
2.6		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
3	Долговые ценные бумаги, просроченные		npf-dic:Dolg_B_1_Proshr
3.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosruch_Zadolzh_SrokiAxis
3.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
3.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3.4		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
3.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
3.6		Класс активов, обязательств – общий перечень	dim-int:CZennye_BumagiObshhAxis
3.7		Типы эмитентов	dim-int:Tipy_EmitentovAxis
4	Долговые ценные бумаги, резерв		npf-dic:Dolg_B_1_Proshr_rezerv
4.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosruch_Zadolzh_SrokiAxis
4.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
4.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.4		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
4.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
4.6		Класс активов, обязательств – общий перечень	dim-int:CZennye_BumagiObshhAxis
4.7		Типы эмитентов	dim-int:Tipy_EmitentovAxis
5	Расчеты по брокерским операциям, просроченные		npf-dic:DSBrok_1_Proshr
5.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosruch_Zadolzh_SrokiAxis
5.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
5.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
5.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis

1	2	3	4
6	Расчеты по брокерским операциям, резерв		npf-dic:DSBrok_1_Proshr_Rezerv
6.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
6.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
6.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
6.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
7	Прочие финансовые активы, просроченные		npf-dic:ProchAkt_1_Proshr
7.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
7.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
7.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.4		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
7.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
8	Прочие финансовые активы, резерв		npf-dic:ProchAkt_1_Proshr_Rezerv
8.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
8.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
8.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.4		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
8.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
9	Итого просроченной дебиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам		npf-dic:Itogo_ProshrDZ_FA
9.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
10	Итого резерва по просроченной дебиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам		npf-dic:Itogo_ProshrDZ_FA_rezerv

1	2	3	4
10.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
11	Итого просроченной кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам		npf-dic:Itogo_ProshrKZ
11.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по виду деятельности фонда, просроченная		npf-dic:DZ_1_Proshr
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
1.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
1.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
2	Дебиторская задолженность по виду деятельности фонда, резерв		npf-dic:DZ_1_Proshr_Rezerv
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
2.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
2.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность (кроме задолженности перед участниками или застрахованными лицами), просроченная		npf-dic:KZ_1_Proshr
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
1.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
1.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
2	Долгосрочные кредиты банков и займы юридических и физических лиц, просроченные		npf-dic:ZajmKred_1_Proshr_Dolgosrochn
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
2.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
2.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
3	Краткосрочные кредиты банков и займы юридических и физических лиц, просроченные		npf-dic:ZajmKred_1_ProshrKratkosrochn
3.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
3.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
3.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
4	Выпущенные облигации, просроченные		npf-dic:VypDolg_1_Proshr
4.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

1	2	3	4
4.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
4.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
4.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
5	Задолженность перед участниками или застрахованными лицами, просроченная		npf-dic:KZUchZastr_1_Proshr
5.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
5.4		Участники, застрахованные лица	dim-int:Uchastnik_ZastrLiczoAxis
6	Количество участников или застрахованных лиц, по которым на отчетную дату имеются просроченные обязательства		npf-dic:KolUchZastr_1_Proshr
6.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
6.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
6.4		Участники, застрахованные лица	dim-int:Uchastnik_ZastrLiczoAxis
6.5		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
7	Итого просроченной задолженности по обязательствам фонда перед кредиторами, кроме задолженности по финансовым активам		npf-dic:Itogo_proshr_zad_pered_kred_kromeFA
7.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis

Раздел 5. Информация по операциям со связанными сторонами

Подраздел 5.1. Остатки по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Денежные средства		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DS
1.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
1.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FACHerezPU
2.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
2.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FAObyazatCHerezPU
3.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
3.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FAPoUsmotrCHerezPU
4.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
4.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FACHerezPSD
5.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
5.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

1	2	3	4
6	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DolgInstrCHerezPSD
6.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
6.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
7	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DolevyeInstrCHerezPSD
7.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
7.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FA_AmortizStoim
8.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
8.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
9	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DepIProchRazmeshhSr_KO_BankiNerez
9.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
9.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchRazmeshh_ProchDZ
10.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
10.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
11	Активы по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17		npf-dic:AktivPoPortfDogOPSNPOIDolgSberezhUchNaSchBUVSootIFRS17

1	2	3	4
11.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
11.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
12	Активы по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17		npf-dic:AktivPoPortfDogOPSUchitNaSchBUVSo otIFRS17
12.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
12.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
13	Активы по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17		npf-dic:AktivPoPortfDogNPOIDolgosrSberezhhNaSchBUVSootIFRS17
13.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
13.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
14	Инвестиции в ассоциированные предприятия		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvesticziiAK
14.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
14.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
15	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvesticziiSK
15.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
15.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
16	Инвестиции в дочерние предприятия		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvesticziiDK
16.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
16.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
17	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_AktivVyb
17.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
17.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

1	2	3	4
18	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvestImushh
18.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
18.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
19	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_NMA
19.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
19.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
20	Основные средства и капитальные вложения в них		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_OS
20.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
20.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
21	Прочие активы		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchAktivy
21.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
21.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
22	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FOCHerezPU
22.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
22.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
23	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FOObyazatCHerezPU
23.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
23.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
24	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FOUsmotrCHerezPU
24.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
24.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

1	2	3	4
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FO_AmortizStoim
25.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
25.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
26	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_Kredity_Zajmy_ProchPrivlechSredstva_AS
26.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
26.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
27	Прочая кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchKZ
27.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
27.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ObyazVyb
28.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
28.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
29	Обязательства по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17		npf-dic:ObyazPoPortfDogOPSNPOIDolgSberezhuChNaSchBUVSootIFRS17
29.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
29.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
30	Обязательства по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17		npf-dic:ObyazPoPortfDogOPSUchitNaSchBUVSootIFRS17
30.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

1	2	3	4
30.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
31	Обязательства по портфелям договоров негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17		npf-dic:ObyazPoPortfDogNPOIDolgSberezhhUchNaSchBUVSootIFRS17
31.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
31.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
32	Прочие обязательства		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchObyaz
32.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
32.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

Подраздел 5.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Выручка по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и формированию долгосрочных сбережений		npf-dic:VyrPoStraxPoGrDogOPSNPOIFormirDolgosrSberezhh
1.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
1.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
2	Суммы, связанные с оказанием услуг		npf-dic:SumSvyazSOkazUsl
2.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
2.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
3	Суммы, относящиеся к аквизиционным денежным потокам		npf-dic:SumOtnosyashKakviziczDP
3.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
3.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

1	2	3	4
4	Расходы по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и формированию долгосрочных сбережений		npf-dic:RasxPoStraxPoGrDogOPSNPOIFormirDolgosrSberezh
4.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
4.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
5	Убытки и восстановление убытков по группам обременительных договоров		npf-dic:UbytkIVosstUbytkPoGrObremDog
5.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
5.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
6	Амортизация аквизиционных денежных потоков		npf-dic:AmortAkviziczDP
6.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
6.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
7	Изменение величины обязательств по возникшим требованиям		npf-dic:IzmenVelichObyazPoVoznikshTreb
7.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
7.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
8	Возникшие требования и прочие расходы по страховым услугам		npf-dic:VoznikshTrebIPrRasxPoStraxUsl
8.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
8.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
9	Убытки и восстановление убытков от обесценения активов, признанных в отношении аквизиционных денежных потоков		npf-dic:UbytkIVosstUbytkOtObesczAktivPriznVOtnAkviziczDP
9.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
9.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
10	Процентные доходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProczDox
10.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
10.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_FI

1	2	3	4
	классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
11.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
11.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_FA
12.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
12.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_DolgInstrum
13.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
13.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_DolevyeInstrum
14.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
14.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_PrekrashhPriznaniya
15.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
15.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

1	2	3	4
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_ReklassFA
16.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
16.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_VosstanovlenieRezerva
17.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
17.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_InvestImushh
18.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
18.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_InValyuta
19.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
19.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
20	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchInvestDox_VychRasx
20.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
20.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
21	Процентные расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProczRasx
21.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

1	2	3	4
21.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_FO_UsmotrCHerezPU
22.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
22.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
23	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStorDoxRasxProchDoxVychetRasxFOOcenPoAmortStoim
23.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
23.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
24	Финансовые доходы (расходы) по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:FinDoxRasxPoStraxPoGrDogOPSINPO
24.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
24.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
25	Общие и административные расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ObshhieAdminRasxody
25.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
25.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_KlassifPrednaznachDlyaProdazhi
26.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
26.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

1	2	3	4
27	Прочие доходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox
27.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
27.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
28	Прочие расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchRasx
28.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
28.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

Раздел 6. Сведения об обособленных подразделениях фонда

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование обособленного подразделения		nfo-dic:PolnNaim
1.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
2	Дата открытия обособленного подразделения		nfo-dic:Data_Otkr_Obosobl_Podrazd
2.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
3	Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО)		nfo-dic:Okpo
3.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
4	Вид обособленного подразделения		nfo-dic:Vid_Obosobpodrazd_Enumerator
4.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
5	Вид обособленного подразделения иной, чем филиал или представительство (расшифровать)		npf-dic:Vid_Obosobl_Podrazd
5.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis

1	2	3	4
6	Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Deyat_OPS_NPOEnumerator
6.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
7	Указание на осуществление ведения бухгалтерского учета		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Ved_BUEnumerator
7.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
8	Указание на осуществление ведения пенсионных счетов накопительной пенсии		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Ved_PensSchet_NakopitPensEnumerator
8.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
9	Указание на осуществление хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, а также документов, связанных с назначением и осуществлением выплат		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_DogDok_OPS_NPOEnumerator
9.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
10	Адрес места фактического нахождения		nfo-dic:FaktAdr
10.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
11	Код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) или код страны мира по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ)		npf-dic:OKSM_OKATOEnumerator
11.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis

1	2	3	4
12	Наименование территории		npf-dic:NaimTerEnumerator
12.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
13	Количество работников		nfo-dic:KolichRabotnikov
13.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
14	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)		nfo-dic:FIO
14.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
15	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
15.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
16	Номер телефона		nfo-dic:Telefon
16.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
17	Пенсионные накопления, находящиеся на учете в обособленном подразделении		npf-dic:Obyaz OPS_Regulyat_Podr
17.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
18	Пенсионные резервы, находящиеся на учете в обособленном подразделении		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_Podr
18.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
19	Имущество, выделенное обособленному подразделению для обеспечения его деятельности		npf-dic:ImushhPodr
19.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
20	Пенсионные резервы, размещенные обособленным подразделением		npf-dic:PRRazmPodr
20.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis

1	2	3	4
21	Доход за отчетный период от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в обособленном подразделении		npf-dic:DoxPRRazmPodr
21.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
22	Количество действующих договоров, заключенных обособленным подразделением, в единицах		npf-dic:KolDogData_NPO_Podr
22.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
23	Количество участников фонда по действующим договорам, человек		npf-dic:KolCHelDogData_NPO_Podr
23.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
24	Количество застрахованных лиц по договорам обязательного пенсионного страхования, человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_Podr
24.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
25	Количество именных пенсионных счетов, в единицах		npf-dic:KolImenPensSchet_NPO_Podr
25.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
26	Количество солидарных пенсионных счетов, в единицах		npf-dic:KolSolidPensSchet_NPO_Podr
26.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
27	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию через обособленное подразделение, человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_NakopitCHerezPodr
27.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
28	Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию через обособленное подразделение, человек		npf-dic:KolUchFonda_CHerezObosoblPodrazd

1	2	3	4
28.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
29	Пенсионные взносы за отчетный период		npf-dic:NPO_Vznos_NaPS_Podr
29.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
30	Доход от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в обособленном подразделении, направленный на пенсионные счета в отчетном периоде		npf-dic:Doxod_RazmPR_ObosoblPodrazd
30.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
31	Выплата негосударственных пенсий в отчетном периоде		npf-dic:NPO_Vyplata_Pen_Podr
31.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
32	Выплата выкупных сумм по расторгнутым договорам и выплаты правопреемникам в отчетном периоде		npf-dic:NPO_Vyplata_Vyкуп_Podr
32.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
33	Количество заключенных обособленным подразделением в отчетном периоде договоров, в единицах		npf-dic:KolDogPeriod_NPO_Podr
33.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
34	Количество участников по заключенным обособленным подразделением в отчетном периоде договорам, человек		npf-dic:KolCHelDogPeriod_NPO_Podr
34.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
35	Количество договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в единицах		npf-dic:KolPensDog_RanZaklyuch_ObosoblPodr_PrekratDejstvie

1	2	3	4
35.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
35.2		Количество пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора и договора долгосрочных сбережений	dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis

Раздел 7. Сведения об обязательном ежегодном актуарном оценивании

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Стоимость обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:St_Obyazat_Dog_OPS_Aktuarn_Zakl
2	Величина рискованной маржи в обязательствах по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:VelichinRiskMarzhVObyazPoDogNPOOtrazhVAktuarnZakl
3	Стоимость обязательств фонда по выплате накопительной пенсии перед застрахованными лицами, которым установлена накопительная пенсия, определенная по результатам актуарного оценивания (по состоянию на 31 декабря отчетного года)		npf-dic:St_Obyazat_Po_Vyplate_Nakopit_Pensii_ZastrahLicz_Aktuarn
4	Стоимость обязательств фонда по осуществлению срочной пенсионной выплаты перед застрахованными лицами, которым установлена срочная пенсионная выплата, определенная по результатам актуарного оценивания (по состоянию на 31 декабря отчетного года)		npf-dic:St_Obyazat_Srochn_Pens_Vyplata_Pered_ZastrahLicz_Aktuarn
5	Стоимость обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:St_Obyazat_Dog_NPO_Aktuarn_Zakl
6	Стоимость обязательств по договорам долгосрочных сбережений, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:StObyazatDogDolgosrSberezhAktuarnZakl
7	Величина рискованной маржи в обязательствах по договорам об обязательном пенсионном страховании, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:VelichinRiskMarzhVObyazPoDogOPSOtrazhVAktuarnZakl
8	Величина рискованной маржи в обязательствах по договорам долгосрочных сбережений, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:VelichRiskMarzhVObyazPoDogDolgosrSberezhOtrazhVAktuarZakl
9	Стоимость активов, составляющих пенсионные накопления, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:St_Aktiv_Dog_OPS_Aktuarn_Zakl

1	2	3	4
10	Стоимость активов, составляющих пенсионные резервы, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:St_Aktiv_Dog_NPO_Aktuarn_Zakl
11	Стоимость активов по собственным средствам фонда, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:Razmer_SS_Fond_Aktuarn_Zakl
12	Сумма актуарного дефицита		npf-dic:Summa_Aktuarn_Def
13	Вывод о возможности выполнения пенсионных и иных обязательств фонда, содержащийся в актуарном заключении		npf-dic:Vyvod_Vypoln_Obyazat_Aktuarn_ZaklEnumerator
14	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) ответственного актуария, подписавшего актуарное заключение		npf-dic:FIO_Otv_Aktuariya_Podpis
15	Регистрационный номер, присвоенный ответственному актуарию в едином реестре ответственных актуариев		nfo-dic:RegNomer_Aktuarij
16	Полное наименование саморегулируемой организации актуариев, членом которой является ответственный актуарий		npf-dic:PolnNaim_SRO_Aktuariev_Otv_Aktuarij
17	Дата, по состоянию на которую проведено актуарное оценивание		npf-dic:Data_Proved_Aktuarn_Oczen
18	Дата составления актуарного заключения		npf-dic:Data_Sost_Aktuarn_Zakl

Раздел 8. Сведения о результатах стресс-тестирования

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Процент испытаний, в ходе которых выявлена достаточность активов для исполнения обязательств		npf-dic:ProczIspytVKotorVyyavlDostatochnAktivDlyaIspolnObyaz
2	Процент испытаний, в ходе которых не выявлена необходимость пополнения средств пенсионных резервов		npf-dic:ProczIspytVKotorNeVyyavNeobxPopolSredstvPensRez

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

1. Отчетность по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420252) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год (далее – отчетный период) нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с учетом части V настоящего приложения.

2. По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420252 указываются сведения о доходах и расходах фонда в части деятельности по управлению собственными средствами, а также о прибыли (убытке) фонда в части деятельности по управлению собственными средствами, выплаченных дивидендах акционерам фонда, поступлениях от продажи собственных акций, выкупленных у акционеров, и выпуске новых акций фонда за отчетный период.

2.1. По показателю «Доходы, всего» указывается сумма значений показателей раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающих доходы в части деятельности по управлению собственными средствами фонда. По показателю «Расходы, всего» указывается сумма значений показателей раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающих расходы в части деятельности по управлению собственными средствами фонда, за исключением показателя «Расходы, связанные с оказанием консультационных и информационных услуг в сфере финансового рынка, а также с деятельностью в интересах другого лица на основе агентского договора».

2.2. По показателю «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному

страхованию» отражается часть вознаграждения фонда, относящаяся к отчетному периоду, не зависящая от результатов инвестирования средств пенсионных накоплений.

По показателю «Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию» отражается часть вознаграждения фонда, относящаяся к отчетному периоду, зависящая от результатов инвестирования средств пенсионных накоплений.

2.3. По показателю «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений» отражается часть вознаграждения фонда, относящаяся к отчетному периоду, не зависящая от результатов размещения пенсионных резервов (при наличии).

По показателю «Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений» отражается часть вознаграждения фонда, относящаяся к отчетному периоду, зависящая от результатов размещения пенсионных резервов (при наличии).

2.4. По показателю «Доходы от деятельности по обязательному пенсионному страхованию, всего» указывается сумма значений показателей «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию» и «Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию».

2.5. По показателю «Доходы от деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений, всего» указывается сумма значений показателей «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений» и «Переменная часть вознаграждения фонда,

осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений».

2.6. По показателю «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности» по группе аналитических признаков «Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности» указываются общая сумма и виды доходов (расходов) от инвестиционной деятельности фонда в части деятельности по управлению собственными средствами фонда.

По аналитическим признакам «От участия в хозяйственных обществах, кроме акционерных», «От вложений в долевые ценные бумаги» 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.

По аналитическому признаку «От вложений в долговые ценные бумаги и депозиты» отражаются доходы за вычетом расходов от вложений в долговые ценные бумаги и депозиты, в том числе накопленный купонный доход.

По аналитическому признаку «Прочие инвестиционные доходы» отражаются доходы за вычетом расходов от инвестиционной деятельности фонда в части деятельности по управлению собственными средствами фонда, не отраженные по другим аналитическим признакам группы аналитических признаков «Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности». При этом по группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности» приводится расшифровка прочих инвестиционных доходов (расходов) в части деятельности по управлению собственными средствами фонда с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

2.7. По показателям «Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию (доход)», «Корректировка обязательств по

негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений (доход)» отражаются соответственно суммы доходов, полученных по результатам корректировки обязательств по обязательному пенсионному страхованию, и суммы доходов, полученных по результатам корректировки обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений.

2.8. По показателю «Доходы от оказания консультационных и информационных услуг в сфере финансового рынка, а также от деятельности в интересах другого лица на основе агентского договора» указывается сумма доходов фонда, связанных с оказанием консультационных и информационных услуг в сфере финансового рынка, а также с деятельностью в интересах другого лица на основе агентского договора в разрезе видов деятельности и контрагентов фонда.

По группе аналитических признаков «Вид финансовой деятельности» указывается вид оказываемых фондом консультационных и информационных услуг в сфере финансового рынка или вид деятельности фонда в интересах другого лица на основе агентского договора.

По группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» указывается идентификатор контрагента фонда – лица, которому фондом оказываются консультационные, информационные услуги, или в интересах которого осуществляется деятельность на основе агентского договора. Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» по этому контрагенту.

2.9. По показателю «Прочие доходы» указывается сумма доходов в части деятельности по управлению собственными средствами фонда, не отраженных по другим показателям раздела 1 отчетности по форме 0420252. При этом по группе аналитических признаков «Наименование показателя

(расшифровка)» показателя «Прочие доходы» приводится расшифровка прочих доходов в части деятельности по управлению собственными средствами фонда с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

2.10. По показателям «Оплата услуг управляющей компании», «Оплата услуг специализированного депозитария» отражаются расходы на оплату вознаграждения и необходимых расходов соответственно управляющей компании и специализированного депозитария, связанные с инвестированием собственных средств фонда.

2.11. По показателям «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений, всего», «Вознаграждение специализированному депозитарию по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по обязательному пенсионному страхованию» отражаются соответственно вознаграждение управляющей компании и вознаграждение специализированному депозитарию, связанные с инвестированием средств пенсионных накоплений.

По показателю «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений, всего» указывается сумма значений показателей «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – постоянная часть» и «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – переменная часть».

2.12. По показателям «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных резервов, всего», «Вознаграждение специализированному депозитарию по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и (или) формированию долгосрочных сбережений» отражаются соответственно

вознаграждение управляющей компании и вознаграждение специализированному депозитарию, связанные с инвестированием средств пенсионных резервов.

По показателю «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных резервов, всего» указывается сумма значений показателей «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных резервов – постоянная часть» и «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных резервов – переменная часть».

2.13. По показателю «Имущество, направленное на пополнение пенсионных резервов и пенсионных накоплений, всего» указывается сумма значений показателей «Расходы на формирование (пополнение) резерва по обязательному пенсионному страхованию», «Расходы на формирование (пополнение) страхового резерва», а также иных расходов на пополнение пенсионных резервов и пенсионных накоплений.

2.14. По показателям «Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию (расход)», «Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений (расход)» отражаются соответственно суммы расходов, полученных по результатам корректировки обязательств по обязательному пенсионному страхованию, и суммы расходов, полученных по результатам корректировки обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений.

2.15. По показателю «Прочие расходы» указывается сумма расходов в части деятельности по управлению собственными средствами фонда, не отраженных по другим показателям раздела 1 отчетности по форме 0420252. При этом по группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Прочие расходы» приводится расшифровка прочих расходов в части деятельности по управлению собственными

средствами фонда с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

2.16. Значение показателя «Прибыль (убыток) до налогообложения» определяется как разность значений показателей «Доходы, всего» и «Расходы, всего».

2.17. Значение показателя «Прибыль (убыток) после налогообложения» должно равняться значению показателя «Прибыль (убыток) до налогообложения», скорректированному на сумму расхода (дохода) по текущему налогу на прибыль и отложенному налогу на прибыль в части деятельности по управлению собственными средствами фонда, а также на сумму расхода (дохода) от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи, в части деятельности по управлению собственными средствами фонда. В случае если показатели раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающие финансовый результат, принимают отрицательное значение, они указываются со знаком «-» (минус).

2.18. Справочно по показателю «Расходы, связанные с оказанием консультационных и информационных услуг в сфере финансового рынка, а также с деятельностью в интересах другого лица на основе агентского договора» указывается сумма расходов фонда, связанных с оказанием консультационных и информационных услуг в сфере финансового рынка, а также с деятельностью в интересах другого лица на основе агентского договора в разрезе видов деятельности и контрагентов фонда.

2.19. По показателю «Примечание» приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении расшифровки показателей раздела 1 отчетности по форме 0420252, являющиеся, по решению фонда, существенными.

3. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420252 отражается информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам фонда, относящимся к его

собственными средствами. По каждому виду просроченного актива (обязательства) в случае непроведения по нему платежа в срок, установленный договором, на основании которого возникла указанная задолженность, приводится информация на конец отчетного периода в разрезе показателей, отражающих его балансовую стоимость без учета сформированного по нему резерва под обесценение общей суммой и в разбивке по срокам задержки платежей (до 30 дней, от 31 до 90 дней, от 91 до 180 дней, свыше 180 дней), а также величину созданного фондом по просроченной дебиторской задолженности резерва под обесценение.

3.1. По группе аналитических признаков «Идентификатор дебитора, кредитора» указывается идентификатор дебитора (кредитора) по просроченной задолженности, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420264) по этому дебитору (кредитору).

3.2. По группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда» указывается идентификатор фонда, а в случае если финансовые активы, относящиеся к собственным средствам фонда, переданы в доверительное управление управляющей компании – идентификатор управляющей компании, с которой заключен договор доверительного управления в отношении финансовых активов, относящихся к собственным средствам фонда. Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этой управляющей компании, фонду.

3.3. По группе аналитических признаков «Вид задолженности» указывается вид задолженности: дебиторская, кредиторская.

3.4. В случае если по просроченной задолженности по финансовым активам фонда, относящимся к его собственным средствам, на конец отчетного периода фондом создан резерв под обесценение, в разделе 2 отчетности по форме 0420252 заполняются показатели, отражающие величину указанного резерва.

3.5. По показателю «Депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, просроченные» указывается просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по депозитам, удостоверенным депозитными сертификатами, и по депозитам, не удостоверенным депозитными сертификатами.

При отражении сведений о просроченной задолженности по депозитам по группе аналитических признаков «Идентификатор депозита» указывается номер депозитного счета, по группе аналитических признаков «Класс активов, обязательств – депозиты» – вид депозитов.

3.6. По показателю «Долговые ценные бумаги, просроченные» указывается просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по ценным бумагам в разрезе видов ценных бумаг и типов эмитентов.

При отражении сведений о просроченной задолженности по ценным бумагам указываются:

идентификатор ценной бумаги, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» раздела 2 отчетности по форме 0420264 по этой ценной бумаге;

тип эмитента по группе аналитических признаков «Типы эмитентов»;

вид ценных бумаг по группе аналитических признаков «Класс активов, обязательств – общий перечень».

3.7. При отражении сведений о просроченной задолженности по расчетам по брокерским операциям по группе аналитических признаков «Идентификатор брокерского счета» указывается номер брокерского счета.

3.8. При отражении сведений о просроченной задолженности по прочим финансовым активам по группе аналитических признаков «Идентификатор прочего актива» указываются следующие характеристики прочего актива (с сохранением приведенной последовательности их указания).

В качестве первой характеристики прочего актива указываются:

для ценных бумаг – международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number) (далее – ISIN) (в случае отсутствия ISIN указываются три нуля);

для расчетного счета – три нуля.

В качестве второй характеристики прочего актива указываются:

для ценных бумаг – регистрационный номер их выпуска, для паев паевых инвестиционных фондов – номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, для депозитарной расписки – регистрационный номер выпуска ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки (в случае отсутствия регистрационного номера выпуска ценных бумаг, номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, регистрационного номера выпуска ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки, указываются три нуля);

для расчетного счета – три нуля.

В качестве третьей характеристики прочего актива указываются:

для ценных бумаг – три нуля;

для расчетного счета – номер расчетного счета.

По решению фонда значение идентификатора прочего актива дополняется четвертой характеристикой прочего актива, относящейся к конкретному активу, в целях обеспечения его идентификации (наименование актива или другая характеристика).

В качестве разделителя характеристик идентификатора прочего актива используется знак «_». Значение характеристик прочего актива не должно содержать знак «_».

4. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420252 приводится информация о просроченной дебиторской задолженности, в том числе по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и обязательному пенсионному страхованию, кроме задолженности по финансовым активам, на конец отчетного периода в разрезе показателей, отражающих сумму задолженности, учтенную по условиям договора, на основании которого возникла данная задолженность, без учета сформированного резерва под обесценение общей суммой и в разбивке по срокам задержки платежей (до 30 дней, от 31 до 90 дней, от 91 до 180 дней, свыше 180 дней), а также величину созданного фондом по просроченной дебиторской задолженности резерва под обесценение.

По группе аналитических признаков «Вид деятельности» указывается вид деятельности фонда, к которой относится просроченная дебиторская задолженность: негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений, обязательное пенсионное страхование, деятельность по управлению собственными средствами.

По группе аналитических признаков «Наименование дебиторской задолженности, обязательства» указывается наименование дебиторской задолженности.

По группе аналитических признаков «Идентификатор дебитора, кредитора» указывается идентификатор дебитора по просроченной задолженности, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этому дебитору.

5. По показателям раздела 4 отчетности по форме 0420252 отражается информация о просроченной задолженности по обязательствам фонда перед кредиторами в случае непроведения по обязательству платежа в срок,

установленный договором, на основании которого возникла данная задолженность, кроме задолженности по финансовым активам.

По показателю «Количество участников или застрахованных лиц, по которым на отчетную дату имеются просроченные обязательства» указывается количество участников или застрахованных лиц, перед которыми на отчетную дату имеются просроченные обязательства, в разбивке по срокам задержки платежей (до 30 дней, от 31 до 90 дней, от 91 до 180 дней, свыше 180 дней). При этом по группе аналитических признаков «Техническая ось» указывается общее количество участников и застрахованных лиц, перед которыми на отчетную дату имеются просроченные обязательства.

По группе аналитических признаков «Наименование дебиторской задолженности, обязательства» указывается наименование просроченного обязательства.

По группе аналитических признаков «Идентификатор дебитора, кредитора» указывается идентификатор кредитора по просроченной задолженности, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этому кредитору.

6. По показателям раздела 5 отчетности по форме 0420252 отражается информация об остатках по операциям со связанными сторонами на конец отчетного периода (подраздел 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420252) и о доходах и расходах по операциям со связанными сторонами за отчетный период (подраздел 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252) в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»¹ (далее – МСФО (IAS) 24).

¹ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940), с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее соответственно – приказ Минфина России № 111н, приказ Минфина России № 217н).

6.1. По группе аналитических признаков «Идентификатор связанной стороны» указывается идентификатор лица, являющегося связанной стороной фонда в соответствии с МСФО (IAS) 24, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этому лицу, за исключением случая отражения информации о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу (понятие «ключевой управленческий персонал» используется для составления раздела 5 отчетности по форме 0420252 в значении, установленном пунктом 9 МСФО (IAS) 24).

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу отражается общей суммой по группе аналитических признаков «Ключевой управленческий персонал» без разделения на физических лиц, входящих в состав ключевого управленческого персонала.

6.2. Значения показателей, отражающих остатки по операциям со связанными сторонами (подраздел 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420252), указываются в соответствии с таблицей 56.1 «Остатки по операциям со связанными сторонами» приложения 5 к Положению Банка России от 29 июня 2020 года № 727-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»¹ (далее – Положение Банка России № 727-П).

Значения показателей, отражающих доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (подраздел 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252), указываются в соответствии с таблицей 56.2 «Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами» приложения 5 к Положению Банка России № 727-П.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 31 июля 2020 года, регистрационный № 59136.

6.3. Информация о связанных сторонах фонда, с которыми фонд не проводил операций в отчетном периоде или по проведенным операциям с которыми фонд не имеет остатков на дату составления отчетности, в отчетность по форме 0420252 не включается.

7. По показателям раздела 6 отчетности по форме 0420252 приводятся сведения о наличии обособленных подразделений фонда и о показателях их деятельности.

7.1. По показателю «Полное наименование обособленного подразделения» указывается полное наименование обособленного подразделения фонда в соответствии с его учредительными документами. В случае изменения полного наименования обособленного подразделения фонда указывается его новое полное наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное.

7.2. По показателю «Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО)» указывается цифровой код обособленного подразделения фонда согласно Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) или идентификационный номер территориально-обособленного структурного подразделения.

7.3. В случае если обособленное подразделение фонда не является филиалом или представительством, по показателю «Вид обособленного подразделения, иной, чем филиал или представительство (расшифровать)» указывается вид обособленного подразделения фонда.

7.4. По показателям «Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений», «Указание на осуществление ведения бухгалтерского учета», «Указание на осуществление ведения пенсионных счетов накопительной пенсии», «Указание на осуществление хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного

обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, а также документов, связанных с назначением и осуществлением выплат» указывается соответственно на осуществление обособленным подразделением фонда деятельности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений (заключение договоров об обязательном пенсионном страховании и (или) договоров негосударственного пенсионного обеспечения, договоров долгосрочных сбережений и (или) размещение средств пенсионных резервов), ведения бухгалтерского учета, ведения пенсионных счетов накопительной пенсии, хранения пенсионных договоров, договоров долгосрочных сбережений и договоров об обязательном пенсионном страховании, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат и выплат по договорам долгосрочных сбережений, с использованием значений «Да», «Нет».

7.5. По показателю «Адрес места фактического нахождения» указывается фактический адрес обособленного подразделения фонда, содержащий следующие сведения: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации в соответствии с приказом Минфина России от 5 ноября 2015 года № 171н «Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов»¹.

¹ Зарегистрирован Минюстом России 10 декабря 2015 года, регистрационный № 40069, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 16 октября 2018 года № 207н (зарегистрирован Минюстом России 8 ноября 2018 года, регистрационный № 52649), от 17 июня 2019 года № 97н (зарегистрирован Минюстом России 10 июля 2019 года, регистрационный № 55197), от 10 марта 2020 года № 38н (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2020 года, регистрационный № 58121), от 23 декабря 2021 года № 220н (зарегистрирован Минюстом России 3 февраля 2022 года, регистрационный № 67143).

7.6. По показателю «Код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) или код страны мира по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ)» указывается цифровой код субъекта Российской Федерации, на территории которого находится обособленное подразделение фонда, в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО).

Для субъектов Российской Федерации (за исключением Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа) указываются первые два знака кодового обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующие объектам первого уровня классификации по ОКАТО.

Для Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа указываются пять знаков кодового обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующие объектам второго уровня классификации по ОКАТО: 11100 – Ненецкий автономный округ; 71100 – Ханты-Мансийский автономный округ – Югра; 71140 – Ямало-Ненецкий автономный округ.

Для Архангельской области (без Ненецкого автономного округа) указывается код «11», для Тюменской области (без Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа) указывается код «71».

В случае если обособленное подразделение фонда находится на территории города Байконура (Республика Казахстан), указывается код «55».

В случае если обособленное подразделение фонда находится за пределами Российской Федерации, указывается трехзначный цифровой код иностранного государства в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

По показателю «Наименование территории» указывается наименование субъекта Российской Федерации или иностранного государства, соответствующее коду по ОКАТО или ОКСМ соответственно.

7.7. По показателю «Количество работников» указывается фактическая численность работников обособленного подразделения фонда на отчетную дату.

7.8. По показателям «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) и ИНН руководителя обособленного подразделения фонда.

7.9. По показателю «Номер телефона» указываются контактные номера телефонов обособленного подразделения фонда с кодом города.

7.10. По группе аналитических признаков «Идентификатор обособленного подразделения» указывается идентификатор обособленного подразделения фонда. Значение идентификатора обособленного подразделения фонда, позволяющее выделить одно обособленное подразделение из других обособленных подразделений, отраженных в разделе 6 отчетности по форме 0420252, формируется фондом самостоятельно.

7.11. По каждому обособленному подразделению фонда приводятся сведения о показателях его деятельности.

По показателю «Пенсионные резервы, размещенные обособленным подразделением» указывается сумма средств пенсионных резервов, размещенных обособленным подразделением фонда самостоятельно.

По показателю «Количество договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в единицах» по группе аналитических признаков «Количество пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора и договора долгосрочных сбережений» указывается общее количество пенсионных

договоров и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения договора.

8. По показателям раздела 7 отчетности по форме 0420252 приводятся сведения об обязательном актуарном оценивании деятельности фонда за год, содержащиеся в актуарном заключении.

8.1. По показателям «Стоимость обязательств фонда по выплате накопительной пенсии перед застрахованными лицами, которым установлена накопительная пенсия, определенная по результатам актуарного оценивания (по состоянию на 31 декабря отчетного года)», «Стоимость обязательств фонда по осуществлению срочной пенсионной выплаты перед застрахованными лицами, которым установлена срочная пенсионная выплата, определенная по результатам актуарного оценивания (по состоянию на 31 декабря отчетного года)» указываются соответственно стоимость обязательств фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию, поставленного на учет в системе гарантирования прав застрахованных лиц, определенная по результатам актуарного оценивания по состоянию на 31 декабря года, за который составляется отчетность по форме 0420252, по выплате накопительной пенсии перед застрахованными лицами, которым установлена накопительная пенсия, и стоимость обязательств фонда по осуществлению срочной пенсионной выплаты перед застрахованными лицами, которым установлена срочная пенсионная выплата.

8.2. По показателю «Вывод о возможности выполнения пенсионных и иных обязательств фонда, содержащийся в актуарном заключении» 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 неплатежеспособен и не сможет выполнить принятые на себя обязательства;

«Иное» – актуарное заключение не содержит однозначного вывода о возможности или невозможности выполнения фондом принятых на себя пенсионных и иных обязательств.

9. По показателям раздела 8 отчетности по форме 0420252 приводятся сведения о результатах стресс-тестирования с использованием сценариев стресс-тестирования финансовой устойчивости фонда, разработанных и утвержденных Банком России в соответствии с абзацем четырнадцатым пункта 1 статьи 14 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – сценарии), в соответствии с требованиями Указания Банка России от 4 июля 2016 года № 4060-У «О требованиях к организации системы управления рисками негосударственного пенсионного фонда» по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно.

9.1. По показателю «Процент испытаний, в ходе которых выявлена достаточность активов для исполнения обязательств» указывается наименьший из процентов испытаний, по результатам которых выявлена достаточность активов для исполнения обязательств, полученных в каждом сценарии по результатам прохождения фондом стресс-тестирования на отчетную дату, с точностью до двух знаков после запятой.

9.2. По показателю «Процент испытаний, в ходе которых не выявлена необходимость пополнения средств пенсионных резервов» указывается наименьший из процентов испытаний, по результатам которых не выявлена необходимость пополнения средств пенсионных резервов за счет собственных средств, полученных в каждом сценарии по результатам прохождения фондом стресс-тестирования на отчетную дату, с точностью до двух знаков после запятой.

**Отчетность по форме 0420253 «Оперативный отчет о деятельности
негосударственного пенсионного фонда»**

Код формы по ОКУД¹ 0420253

Месячная

**Раздел 1. Сведения о пенсионных резервах по негосударственному пенсионному обеспечению и
формированию долгосрочных сбережений**

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat
2	Резервы покрытия пенсионных обязательств на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt_otch_dat
2.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
3	Страховой резерв на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez
4	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_otch_dat
5	Взносы за отчетный период, всего		npf-dic:NPO_Vznos_Mes
5.1		Направление взносов	dim-int:Vznosy_NPOAxis
6	Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период (до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию, фонду)		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_Mes
7	Целевые поступления, направленные на пополнение пенсионных резервов за отчетный месяц		npf-dic:NPO_SSIUD_PopolnPR

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
8	Иное имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда за отчетный месяц		npf-dic:NPO_SSIUD_PokrytOtriczInvest
9	Прочие поступления за отчетный период, всего		npf-dic:NPO_ProchP_Mes
9.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
10	Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего		npf-dic:NPO_Vyplata_Mes
11	Периодические выплаты, всего		npf-dic:PeriodicheskieVyplaty
12	Выплаты негосударственных пенсий		npf-dic:NPO_Vyplata_Pen_Mes
13	Периодические выплаты по договорам долгосрочных сбережений		npf-dic:PeriodicheskieVyplatyDogovorDolgosrSberezh
14	Единовременные выплаты по договорам долгосрочных сбережений		npf-dic:EdinovremVyplatDogovorDolgosrSberezh
15	Выплаты выкупных сумм, всего		npf-dic:VyplatyVykupnSumm
16	Выплаты выкупных сумм по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:NPO_Vyplata_Vykup_Mes
17	Выплаты выкупных сумм по договорам долгосрочных сбережений (кроме выплат в особых жизненных ситуациях)		npf-dic:VyplatVykupnSummDogDolgosrSberezh
18	Выплаты выкупных сумм по договорам долгосрочных сбережений в особых жизненных ситуациях		npf-dic:VyplatVykupnSummDogDolgosrSberezhVOsobyxZHiznSituacz
19	Расходы на оплату услуг (вознаграждение) управляющей компании		npf-dic:NPO_InvestRasx_UprKomp_Mes
20	Расходы на оплату услуг специализированного депозитария		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDep_Mes
21	Расходы на оплату вознаграждения фонду		npf-dic:NPO_CHastFR_PensRez_SS
22	Прочие отчисления за отчетный период, всего		npf-dic:NPO_ProchO_Mes
22.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
23	Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat

1	2	3	4
24	Резервы покрытия пенсионных обязательств на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt_otch_dat
24.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
25	Страховой резерв на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez
26	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_otch_dat
27	Взносы за предыдущие периоды, разнесенные по счетам в отчетном периоде		npf-dic:NPO_Vznos_PredydushhPeriody
28	Размер средней выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)		npf-dic:Minim_Pens_NPO
29	Размер средней периодической выплаты по договорам долгосрочных сбережений, в отчетном периоде (за месяц)		npf-dic:RazmerSrednPeriodichVyplatDogovorDolgosrSberezh
30	Размер средней единовременной выплаты по договорам долгосрочных сбережений, в отчетном периоде (за месяц)		npf-dic:RazmerSrednEdinovremVyplatDogovorDolgosrSberezh
31	Размер максимальной выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)		npf-dic:Maks_Pens_NPO
32	Размер максимальной периодической выплаты по договорам долгосрочных сбережений, в отчетном периоде (за месяц)		npf-dic:RazmerMaksPeriodichVyplatDogovorDolgosrSberezh
33	Размер максимальной единовременной выплаты по договорам долгосрочных сбережений, в отчетном периоде (за месяц)		npf-dic:RazmerMaksEdinovremVyplatDogovorDolgosrochnSberezh
34	Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде, человек		npf-dic:KolChelDogPeriod_NPO_Mes_StavshixUchastnikami
34.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
35	Количество лиц, ставших участниками фонда с начала года, человек		npf-dic:KolLicz_StavshixuchFonda_OtchPer
35.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis

1	2	3	4
36	Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек		npf-dic:KolCHelDogPeriod_NPO_Mes_Vyb yvshix
36.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
37	Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, из них в связи с расторжением договора по инициативе вкладчика		npf-dic:KolCHelDogPeriod_NPO_Mes_Vyb yvshix_RastorzH_Vkladchik
37.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
38	Количество участников фонда по действующим договорам на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHelDogPeriod_NPO_Mes_Dejst vDogovory
38.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
39	Количество участников фонда, получающих регулярные выплаты, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_PoluchNegosudPensiy u_KonPer
39.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis

Раздел 2. Сведения о пенсионных накоплениях по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_OPS_Regulyat
2	Накопительная часть средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_NakoplEt_Otch_dat
3	Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Vyplatn
4	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_NaznStraxVyp

1	2	3	4
5	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS Pravopriemn
6	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS RezOPS
7	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода		npf-dic:OPS FinRez Invest otch dat
8	Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд за отчетный месяц		npf-dic:OPS Vznos Mes
9	Результат инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период (до вычета вознаграждения фонду)		npf-dic:OPS FinRez Invest Mes
10	Прочие поступления за отчетный период		npf-dic:OPS ProchPO Mes Postup
11	Возврат средств в состав пенсионных накоплений из состава средств пенсионных резервов		npf-dic:VozvratSredstvVSostavPensNakopIzSostavSredstvPensRezerv
12	Выплаты за счет средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего		npf-dic:OPS Vyplata KromePerevoda Mes
13	Накопительная пенсия за отчетный период		npf-dic:OPS Vyplata NakopPens Mes
14	Срочные пенсионные выплаты за отчетный период		npf-dic:OPS Vyplata SrochnVyp Mes
15	Единовременные выплаты за отчетный период		npf-dic:OPS Vyplata EdinovrVyp Mes
16	Выплаты правопреемникам застрахованных лиц за отчетный период		npf-dic:OPS Vyplata VypPravopriem Mes
17	Перевод средств пенсионных накоплений в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации и другие фонды за отчетный период		npf-dic:OPS Vyplata Perevod Mes
18	Возврат средств материнского капитала в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации		npf-dic:VozvratSredstvMaterinskKapitalPFR
19	Расходы на оплату вознаграждения фонду		npf-dic:OPS CHastFinRez Invest Mes
20	Прочие отчисления за отчетный период		npf-dic:OPS ProchPO Mes Otchisl
21	Передача средств в состав резерва покрытия пенсионных обязательств из состава средств пенсионных накоплений		npf-dic:PeredachaSredstvVRezervPokrytPensObyazatIzPensNakopl

1	2	3	4
22	Передача средств в состав страхового резерва из состава средств пенсионных накоплений		npf-dic:PeredachaSredstvVSostavStraxRezervIzPensNakopl
23	Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz OPS Regulyat
24	Накопительная часть средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS NakoplEt Otch dat
25	Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS Vyplatn
26	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS NaznStraxVyp
27	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS Pravopriemn
28	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS RezOPS
29	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода		npf-dic:OPS FinRez Invest otch dat
30	Размер средней выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)		npf-dic:Minim Pens OPS
31	Размер максимальной выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)		npf-dic:Maks Pens OPS
32	Размер максимальной выплаченной суммы срочной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)		npf-dic:Maks SrochnPens OPS
33	Количество заключенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании, в единицах		npf-dic:KolDogPeriod OPS Mes
34	Количество прекращенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании, в единицах		npf-dic:KolPrekrashhenDogovorOPS

1	2	3	4
34.1		Основания прекращения договоров об обязательном пенсионном страховании	dim-int:OsnovaniyaPrekrashheniyaDogovorOPSAxis
35	Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд с начала года, человек		npf-dic:KolCHelDogPeriod_OPS_PereshedshixVFond
36	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolZL_Dejstvuyushh_OPS_KoneczOtchPer
37	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolZL_PoluchNakPensiyu_OPS_KoneczOtchPer
38	Количество застрахованных лиц, получающих срочные пенсионные выплаты, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_EdinVyp_Srochn
39	Количество застрахованных лиц, получивших единовременную выплату, в том числе дополнительные выплаты, на конец отчетного периода (с начала года), человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_EdinVyp_DopVyplaty

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

1. Отчетность по форме 0420253 «Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420253) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) на ежемесячной основе посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день месяца (далее – отчетный месяц) включительно с учетом части V настоящего приложения.

Отчетность по форме 0420253, представляемая в течение периода составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, должна включать результаты отражения в бухгалтерском учете фонда корректирующих событий после окончания отчетного периода в соответствии с пунктом 3.3 Положения Банка России от 16 декабря 2015 года № 520-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода»¹ (далее – корректирующие события) по состоянию на дату составления отчетности по форме 0420253.

2. По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420253 отражаются сведения о пенсионных резервах на начало и на конец отчетного месяца, а также увеличение и уменьшение средств пенсионных резервов по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений в течение отчетного месяца.

2.1. По показателю «Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего» указывается сумма средств пенсионных резервов на начало

¹ Зарегистрировано Минюстом России 22 января 2016 года, регистрационный № 40722, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 28 ноября 2016 года № 4221-У (зарегистрировано Минюстом России 21 декабря 2016 года, регистрационный № 44854).

отчетного месяца, отраженных по показателям «Резервы покрытия пенсионных обязательств на начало отчетного периода», «Страховой резерв на начало отчетного периода», «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода». Показатель «Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего» заполняется аналогично показателю «Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего».

Сумма средств пенсионных резервов на начало отчетного месяца должна соответствовать сумме средств пенсионных резервов на конец предыдущего отчетного месяца.

По группе аналитических признаков «Вид договора» сведения указываются в разрезе договоров негосударственного пенсионного обеспечения (далее – пенсионный договор) и договоров долгосрочных сбережений.

2.2. По показателю «Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего» указывается сумма величины пенсионных резервов на начало отчетного месяца и разности значений показателей, отражающих увеличение средств пенсионных резервов в течение отчетного месяца («Взносы за отчетный период, всего», «Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период (до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию, фонду)», «Целевые поступления, направленные на пополнение пенсионных резервов за отчетный месяц», «Иное имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда за отчетный месяц», «Прочие поступления за отчетный период, всего»), и показателей, отражающих уменьшение средств пенсионных резервов в течение отчетного месяца («Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего», «Расходы на оплату услуг (вознаграждение) управляющей компании», «Расходы на оплату услуг специализированного депозитария», «Расходы на оплату вознаграждения фонду», «Прочие отчисления за отчетный период, всего»).

2.3. По показателям «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода» и «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода» указывается нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от размещения пенсионных резервов на начало и конец отчетного месяца соответственно.

В случае если показатели, отражающие результат от размещения пенсионных резервов, принимают отрицательное значение, они указываются со знаком «-» (минус).

2.4. По показателю «Взносы за отчетный период, всего» указывается сумма пенсионных взносов, полученных фондом за отчетный месяц, в разрезе направлений взносов (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Направление взносов»).

По аналитическому признаку «Пенсионные взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения» указывается сумма пенсионных взносов, полученных фондом за отчетный месяц по пенсионным договорам, за вычетом части указанных пенсионных взносов, направленной в страховой резерв и отраженной по аналитическому признаку «Часть взносов, направленная в страховой резерв».

По аналитическому признаку «Сберегательные взносы вкладчиков по договорам долгосрочных сбережений» указывается сумма взносов, полученных фондом в соответствии с условиями договоров долгосрочных сбережений, за исключением единовременных взносов и дополнительных стимулирующих взносов.

2.5. По показателю «Прочие поступления за отчетный период, всего» указывается сумма поступлений средств пенсионных резервов за отчетный месяц, не отраженных по другим показателям раздела 1 отчетности по форме 0420253, в разрезе пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений. Значение показателя «Прочие поступления за отчетный период,

всего» должно быть равно сумме значений этого показателя в разрезе видов договоров.

Передача средств пенсионных накоплений в состав средств страхового резерва указывается в составе прочих поступлений за отчетный период по договорам долгосрочных сбережений.

2.6. По показателю «Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего» указывается сумма значений показателей «Периодические выплаты, всего», «Единовременные выплаты по договорам долгосрочных сбережений», «Выплаты выкупных сумм, всего».

По показателю «Периодические выплаты, всего» указывается сумма значений показателей «Выплаты негосударственных пенсий», «Периодические выплаты по договорам долгосрочных сбережений».

По показателю «Выплаты выкупных сумм, всего» указывается сумма значений показателей «Выплаты выкупных сумм по договорам негосударственного пенсионного обеспечения», «Выплаты выкупных сумм по договорам долгосрочных сбережений (кроме выплат в особых жизненных ситуациях)», «Выплаты выкупных сумм по договорам долгосрочных сбережений в особых жизненных ситуациях».

2.7. По показателю «Расходы на оплату услуг (вознаграждение) управляющей компании» указывается сумма расходов, осуществленных за счет средств пенсионных резервов, на выплату вознаграждения управляющей компании и оплату управляющей компании необходимых расходов, непосредственно связанных с размещением средств пенсионных резервов.

2.8. По показателю «Расходы на оплату услуг специализированного депозитария» указывается сумма расходов, осуществленных за счет средств пенсионных резервов, на выплату вознаграждения специализированного депозитария и оплату необходимых расходов специализированного депозитария, произведенных им при оказании услуг специализированного депозитария по договору с фондом.

2.9. По показателю «Расходы на оплату вознаграждения фонду» указывается сумма расходов на оплату вознаграждения фонда, включающего постоянную и переменную часть вознаграждения.

2.10. По показателю «Прочие отчисления за отчетный период, всего» указывается сумма прочих списаний средств пенсионных резервов за отчетный месяц, не отраженных по другим показателям раздела 1 отчетности по форме 0420253, в разрезе пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений. Значение показателя «Прочие отчисления за отчетный период, всего» должно быть равно сумме значений этого показателя в разрезе видов договоров.

Сумма гарантийного взноса в фонд гарантирования пенсионных резервов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения указывается в составе прочих отчислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения. Сумма гарантийного взноса в фонд гарантирования пенсионных резервов по договорам долгосрочных сбережений, а также сумма средств пенсионных резервов, перечисленных в состав средств пенсионных накоплений в связи с признанием судом заявления о единовременном взносе недействительным, указывается в составе прочих отчислений по договорам долгосрочных сбережений.

2.11. По показателям «Размер средней выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)», «Размер средней периодической выплаты по договорам долгосрочных сбережений, в отчетном периоде (за месяц)», «Размер средней единовременной выплаты по договорам долгосрочных сбережений, в отчетном периоде (за месяц)», «Размер максимальной выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)», «Размер максимальной периодической выплаты по договорам долгосрочных сбережений, в отчетном периоде (за месяц)», «Размер максимальной единовременной выплаты по договорам долгосрочных сбережений, в отчетном периоде (за месяц)» отражаются соответственно размеры средней и размеры максимальной выплат, осуществленных фондом в

отчетном месяце (в расчете на одного участника фонда за месяц). В случае если регулярная выплата имеет периодичность отличную от месячной периодичности, при определении величин средней и максимальной выплат учитывается расчетная величина выплаты за один месяц в том месяце, когда была осуществлена выплата.

В случае если выплаченная в отчетном месяце участнику сумма включает задолженность за предыдущие месяцы или авансовые платежи за месяцы, следующие за отчетным месяцем, сумма таких задолженности и авансовых платежей включается в расчет размеров средней и максимальной выплат, осуществленных фондом в отчетном месяце.

2.12. По показателям «Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде, человек», «Количество лиц, ставших участниками фонда с начала года, человек», «Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек», «Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, из них в связи с расторжением договора по инициативе вкладчика», «Количество участников фонда по действующим договорам на конец отчетного периода, человек», «Количество участников фонда, получающих регулярные выплаты, на конец отчетного периода, человек» отражаются сведения о количестве лиц, ставших участниками фонда в отчетном месяце, с начала года, о количестве выбывших в отчетном месяце участников фонда, из них в связи с расторжением пенсионного договора и (или) договора долгосрочных сбережений по инициативе вкладчика, о количестве участников фонда по действующим пенсионным договорам и договорам долгосрочных сбережений и количестве участников фонда, получающих регулярные выплаты (негосударственную пенсию, периодические выплаты по договорам долгосрочных сбережений), на конец отчетного месяца. В случае если одно лицо является участником фонда по нескольким пенсионным договорам, сведения по указанному лицу включаются в отчетность по форме 0420253 только один раз. В случае если одно лицо является участником фонда по нескольким договорам

долгосрочных сбережений, сведения по указанному лицу включаются в отчетность по форме 0420253 только один раз.

3. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420253 отражаются сведения о пенсионных накоплениях на начало и на конец отчетного месяца, а также увеличение и уменьшение средств пенсионных накоплений по обязательному пенсионному страхованию в течение отчетного месяца.

3.1. По показателю «Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего» отражается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного месяца. Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного месяца должна соответствовать сумме средств пенсионных накоплений на конец предыдущего отчетного месяца.

По показателю «Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего» указывается сумма значений показателей «Накопительная часть средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода», «Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода», «Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на начало отчетного периода», «Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на начало отчетного периода», «Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода», «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода». Показатель «Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего» заполняется аналогично показателю «Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего».

3.2. По показателю «Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего» указывается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного месяца и разности значений показателей, отражающих увеличение средств пенсионных накоплений в течение отчетного

месяца («Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд за отчетный месяц», «Результат инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период (до вычета вознаграждения фонду)», «Прочие поступления за отчетный период»), и показателей, отражающих уменьшение средств пенсионных накоплений в течение отчетного месяца («Выплаты за счет средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего», «Перевод средств пенсионных накоплений в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации и другие фонды за отчетный период», «Расходы на оплату вознаграждения фонду», «Прочие отчисления за отчетный период»).

3.3. По показателю «Накопительная часть средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода» указывается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного месяца, которые не включены в резервы фонда, не предназначены для выплат правопреемникам умерших застрахованных лиц и не входят в состав нераспределенного результата от инвестирования средств пенсионных накоплений.

3.4. По показателю «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода» отражается нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от инвестирования средств пенсионных накоплений на начало отчетного месяца, по показателю «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода» – нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от инвестирования средств пенсионных накоплений на конец отчетного месяца.

В случае если показатели, отражающие результат от инвестирования средств пенсионных накоплений, принимают отрицательное значение, они указываются со знаком «-» (минус).

3.5. По показателю «Прочие поступления за отчетный период» указывается сумма поступлений средств пенсионных накоплений за отчетный

месяц, не отраженных по другим показателям раздела 2 отчетности по форме 0420253.

По показателю «Возврат средств в состав пенсионных накоплений из состава средств пенсионных резервов» указывается сумма средств пенсионных резервов в размере единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений и дохода от его размещения, а также процентов за неправомерное пользование средствами пенсионных накоплений, определяемых в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, и средств, направленных на формирование собственных средств фонда, сформированных за счет дохода от размещения указанных средств, возвращенных в состав средств пенсионных накоплений в связи с признанием судом заявления о единовременном взносе недействительным. Указанная сумма выделяется из состава показателя «Прочие поступления за отчетный период».

3.6. По показателю «Выплаты за счет средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего» указывается сумма значений показателей «Накопительная пенсия за отчетный период», «Срочные пенсионные выплаты за отчетный период», «Единовременные выплаты за отчетный период», «Выплаты правопреемникам застрахованных лиц за отчетный период».

3.7. По показателю «Возврат средств материнского капитала в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации» указывается сумма средств (часть средств) материнского (семейного) капитала, направленных на формирование накопительной пенсии в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006 года № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», включая доход, полученный от их инвестирования, возвращенных в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации в связи с прекращением формирования накопительной пенсии, выделенная из состава показателя «Перевод средств пенсионных накоплений в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации и другие фонды за отчетный период».

3.8. По показателю «Прочие отчисления за отчетный период» указывается сумма отчислений средств пенсионных накоплений за отчетный месяц, не отраженных по другим показателям раздела 2 отчетности по форме 0420253.

По показателям «Передача средств в состав резерва покрытия пенсионных обязательств из состава средств пенсионных накоплений» и «Передача средств в состав страхового резерва из состава средств пенсионных накоплений» указываются соответственно сумма средств пенсионных накоплений, переведенных в состав средств пенсионных резервов в качестве единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений, и сумма средств, направленных на пополнение страхового резерва фонда, за счет резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с со статьей 36¹²⁻¹ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах». Указанные суммы выделяются из состава показателя «Прочие отчисления за отчетный период».

3.9. По показателям «Размер средней выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)», «Размер максимальной выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)» и «Размер максимальной выплаченной суммы срочной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)» указываются соответственно размеры средней и максимальной выплаченных в отчетном месяце сумм накопительной пенсии (за исключением единовременных выплат) и размер максимальной выплаченной в отчетном месяце суммы срочной пенсионной выплаты (за исключением единовременных выплат).

В случае если выплаченная в отчетном месяце застрахованному лицу сумма включает задолженность за предыдущие месяцы или авансовые платежи за месяцы, следующие за отчетным месяцем, сумма такой задолженности и авансовых платежей включается в расчет размеров средней и максимальной выплаченных в отчетном месяце сумм накопительной пенсии

(за исключением единовременных выплат) и в расчете размера максимальной выплаченной в отчетном месяце суммы срочной пенсионной выплаты (за исключением единовременных выплат).

3.10. По показателям «Количество заключенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании, в единицах», «Количество прекращенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании, в единицах», «Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд с начала года, человек», «Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, человек», «Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию, на конец отчетного периода, человек», «Количество застрахованных лиц, получающих срочные пенсионные выплаты, на конец отчетного периода, человек», «Количество застрахованных лиц, получивших единовременную выплату, в том числе дополнительные выплаты, на конец отчетного периода (с начала года), человек» отражаются соответственно количество заключенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании независимо от перечисления предыдущим страховщиком средств пенсионных накоплений на счет фонда, количество прекращенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании, количество застрахованных лиц, перешедших в фонд с начала года, количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного месяца, количество застрахованных лиц, которые на конец отчетного месяца получают накопительную пенсию, количество застрахованных лиц, которые на конец отчетного месяца получают срочные пенсионные выплаты, количество застрахованных лиц, которые получили единовременную выплату за период с начала года.

По показателю «Количество прекращенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании, в единицах» сведения

указываются в разрезе причин (оснований) прекращения договоров об обязательном пенсионном страховании (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Основания прекращения договоров об обязательном пенсионном страховании»).

По аналитическому признаку «В связи с переводом средств пенсионных накоплений в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации и другие фонды» указывается количество застрахованных лиц, средства пенсионных накоплений которых были переведены из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации и другие фонды в отчетном месяце.

По аналитическому признаку «В связи с прекращением формирования накопительной пенсии» указывается количество застрахованных лиц, средства пенсионных накоплений которых были переведены в состав средств пенсионных резервов в виде единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений в отчетном месяце.

3.11. По аналитическому признаку «В связи со смертью застрахованного лица» указывается количество застрахованных лиц, по которым в фонд поступила информация о смерти в отчетном месяце.

**Отчетность по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению
и формированию долгосрочных сбережений»**

Код формы по ОКУД¹ 0420254
Квартальная

Раздел 1. Сведения о формировании и использовании средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat
2	Резервы покрытия пенсионных обязательств на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt_otch_dat
2.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
3	Страховой резерв на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez
4	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_otch_dat
5	Средства пенсионных резервов, поступившие в фонд в течение отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Postup
6	Взносы за отчетный период, всего		npf-dic:NPO_Vznos
6.1		Направление взносов	dim-int:Vznosy_NPOAxis
7	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, всего		npf-dic:NPO_FinRez_Invest
8	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, направленный на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств		npf-dic:SobsSr_FROtRazmeshhPR_Pokryt

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
9	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, направленный на пополнение страхового резерва		npf-dic:SobsSr_FROtRazmeshhPR_StraxovRez
10	Гарантийное возмещение и восполнение		npf-dic:NPO_GarantVozm
10.1		Источники гарантийного возмещения и восполнения	dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
11	Целевые поступления, всего		npf-dic:SobsSr_Napravl
12	Целевые поступления на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств		npf-dic:SobsSr_CZelPostupleniya_Pokryt
13	Целевые поступления на пополнение страхового резерва		npf-dic:SobsSr_CZelevyePostupleniya_StraxovRez
14	Иное имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда		npf-dic:InoeImushh_Napravl_Pokryt
15	Пенсионные резервы, полученные в порядке правопреемства от другого негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_PoluchPravopreem
16	Прочие поступления, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_ProchPost
16.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
17	Прочие поступления в результате ошибочных платежей от вкладчиков и других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_ProchPostOsh
18	Прочие поступления в результате возврата выплат, ранее ошибочно перечисленных фондом		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_VozvratVyp
19	Использовано средств пенсионных резервов в течение отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Isp
20	Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего		npf-dic:NPO_Vyplata_Mes
21	Периодические выплаты, всего		npf-dic:PeriodicheskieVyplaty
22	Выплаты негосударственных пенсий		npf-dic:NPO_Vyplata_Pen_Mes
23	Периодические выплаты по договорам долгосрочных сбережений		npf-dic:PeriodicheskieVyplatyDogovorDolgosrSberezhh

1	2	3	4
24	Единовременные выплаты по договорам долгосрочных сбережений		npf-dic:EdinovremVyplatDogovorDolgosrSberez h
25	Выплаты выкупных сумм, всего		npf-dic:VyplatyVykupnSumm
26	Выплаты выкупных сумм по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:NPO_Vyplata_Vykup_Mes
27	Выплаты выкупных сумм по договорам долгосрочных сбережений (кроме выплат в особых жизненных ситуациях)		npf-dic:VyplatVykupnSummDogDolgosrSberez h
28	Выплаты выкупных сумм по договорам долгосрочных сбережений в особых жизненных ситуациях		npf-dic:VyplatVykupnSummDogDolgosrSberez h VOsobyxZHiznSituacz
29	Пенсионные резервы, переданные в отчетном периоде в порядке правопреемства другому негосударственному пенсионному фонду		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_PeredPravopreem
30	Направлено на пополнение собственных средств фонда в течение отчетного периода		npf-dic:SobsSr_Poluch
31	Гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных резервов		npf-dic:GarantVznosVFondGarantPensRez
32	Прочее использование средств пенсионных резервов, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_ProchIsp
33	Повторные выплаты		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_ProchIspPovt
34	Возврат пенсионных взносов, ошибочно перечисленных в фонд		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_VozvratVznos
35	Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat
36	Резервы покрытия пенсионных обязательств на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt_otch_dat
36.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
37	Страховой резерв на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez
38	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_otch_dat

1	2	3	4
39	Средства резерва покрытия пенсионных обязательств, направленные в страховой резерв		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez_PoluchPokryt
40	Средства страхового резерва, направленные на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez_NaprPokryt
41	Обязательства на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Skorrekt
41.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
42	Рисковая маржа в обязательствах на конец отчетного периода		npf-dic:Risk_Marzha_V_Obyaz_Dog_NPO
42.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis

Подраздел 1.1. Сведения о формировании и использовании страхового резерва

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Страховой резерв на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez
2	Пополнение страхового резерва, всего		npf-dic:PopolnStraxovRez
2.1		По источникам пополнения резерва	dim-int:PoIstochnPopolnRezAxis
2.2		Расшифровка прочих источников пополнения резерва	dim-int:RasshProchIstochnPopolnRezTaxis
3	Использование страхового резерва, всего		npf-dic:IspolzStraxovRez
3.1		По направлениям использования резерва	dim-int:PoNapravIspolzRezAxis
3.2		Расшифровка прочих направлений использования резерва	dim-int:RasshProchNapravIspolzRezTaxis
4	Страховой резерв на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez

Раздел 2. Сведения о пенсионных договорах, договорах долгосрочных сбережений и участниках фонда

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров на начало отчетного периода, в единицах, всего		npf-dic:KolDeistvPensDog
1.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
1.2		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
2	Количество заключенных в отчетном периоде договоров, в единицах		npf-dic:KolZaklyuchDog_OtchPer
1.3		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
3	Количество прекращенных в отчетном периоде договоров, в единицах		npf-dic:KolPrekrashhDog_OtchPer
1.4		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
4	Количество участников фонда по действующим договорам на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_DejstvPensDog_KonPer
1.5		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
5	Количество участников фонда, получающих регулярные выплаты, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_PoluchNegosudPensiyu_KonPer
1.6		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
6	Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде, человек		npf-dic:KolLicz_StavshixuchFonda_OtchPer
1.7		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
7	Количество договоров, в отношении которых в отчетном периоде вкладчиками поданы заявления об одностороннем расторжении, в единицах		npf-dic:KolDogNPO_VkladchikZayavIOdnostonRastorz
1.8		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
8	Количество договоров, в отношении которых в отчетном периоде фонд принял решение об одностороннем расторжении, в единицах		npf-dic:KolDogNPO_FondZayavIOdnostonRastorz

1	2	3	4
1.9		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
9	Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек, всего		npf-dic:KolichCHelVbyvsh_OtchPer
9.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
9.2		Количество пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора и договора долгосрочных сбережений	dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr Axis
10	Количество вкладчиков фонда по действующим договорам на конец отчетного периода, в единицах		npf-dic:KolichVkladchikovFondaPoDejstvPensionnymDogovoram
1.10		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
11	Количество действующих договоров на конец отчетного периода, в единицах, всего		npf-dic:KolDejstvPensDog
11.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
11.2		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Взносы за отчетный период		npf-dic:NPO_Vznos
1.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
1.2		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
1.3		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
2	Выплаты за отчетный период		npf-dic:NPO_Vyplata
2.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis

1	2	3	4
2.2		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
2.3		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
3	Пенсионные резервы на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt
3.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
3.2		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
3.3		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
4	Количество заключенных в отчетном периоде договоров, в единицах		npf-dic:KolZaklyuchDog_OtchPer
4.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
4.2		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
4.3		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
5	Количество прекращенных в отчетном периоде договоров, в единицах		npf-dic:KolPrekrashhDog_OtchPer
5.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
5.2		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
5.3		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
6	Количество участников фонда по действующим договорам на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_DejstvPensDog_KonPer
6.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
6.2		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
6.3		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
7	Количество участников фонда, получающих регулярные выплаты, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_PoluchNegosudPensiyu_KonPer
7.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
7.2		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
7.3		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
8	Наименование территории		npf-dic:NaimTerEnumerator
8.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Средства пенсионных резервов, учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения и счетах долгосрочных сбережений на начало отчетного периода, всего		npf-dic:NPO_PensRez_NaPensSchetNPO_Otch_dat
1.1		На именных, солидарных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений	dim-int:Na_Imennyx_Solidarn_PensSchetAxis
2	Средства пенсионных резервов, поступившие и учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения и счетах долгосрочных сбережений за отчетный период, всего		npf-dic:NPO_PensRez_NaPensSchetNPO_OtchPer
2.1		На именных, солидарных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений	dim-int:Na_Imennyx_Solidarn_PensSchetAxis
3	Средства пенсионных резервов, поступившие в прошлых отчетных периодах и учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения и счетах долгосрочных сбережений в отчетном периоде		npf-dic:NPO_PensRezProshlyx_NaPensSchetNPO_OtchPer
3.1		На именных, солидарных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений	dim-int:Na_Imennyx_Solidarn_PensSchetAxis
3.2		Относится к текущему (прошлому) периоду	dim-int:Otn_Tekushh_Proshl_PeriodAxis
4	Средства пенсионных резервов, поступившие в отчетном периоде и не учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения и счетах долгосрочных сбережений в отчетном периоде		npf-dic:NPO_PensRez_neraznesNaPensSchetNPO_OtchPer

1	2	3	4
5	Доход от размещения средств пенсионных резервов, учтенный на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения и счетах долгосрочных сбережений в отчетном периоде, всего		npf-dic:NPO_InvestDox_Mes
5.1		На именных, солидарных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений	dim-int:Na_Imennyx_Solidarn_PensSchetAxis
6	Выплаты за счет средств пенсионных резервов, осуществленные в отчетном периоде и учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения и счетах долгосрочных сбережений, всего		npf-dic:NPO_Vyplata_PensRez
6.1		На именных, солидарных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений	dim-int:Na_Imennyx_Solidarn_PensSchetAxis
7	Переводы с солидарных пенсионных счетов на именные пенсионные счета		npf-dic:Solid_PensSchet_Na_Im_PensSchet
8	Переводы с именных пенсионных счетов на солидарные пенсионные счета		npf-dic:Im_PensSchet_Na_Solid_PensSchet
9	Переводы с именных пенсионных счетов в резерв пожизненных выплат		npf-dic:Im_PensSchet_V_RezervPozhiznVypl
10	Переводы с солидарных пенсионных счетов в резерв пожизненных выплат		npf-dic:Solid_PensSchet_V_RezervPozhiznVypl
11	Иные переводы между счетами		npf-dic:Inye_Perevody
12	Средства пенсионных резервов, учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения и счетах долгосрочных сбережений на конец отчетного периода, всего		npf-dic:NPO_PensRez_NaPensSchetNPO_Otch_dat
12.1		На именных, солидарных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений	dim-int:Na_Imennyx_Solidarn_PensSchetAxis

1	2	3	4
13	Средства пенсионных резервов, не учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения и счетах долгосрочных сбережений на конец отчетного периода, всего		npf-dic:NPO_PensRez_NeUchtenNaPensSchet_KonechPer
14	Количество именных пенсионных счетов на конец отчетного периода, в единицах		npf-dic:KollmenPensSchet_NPO
15	Количество солидарных пенсионных счетов на конец отчетного периода, в единицах		npf-dic:KolSolidPensSchet_NPO
16	Количество счетов долгосрочных сбережений на конец отчетного периода, в единицах		npf-dic:KolSchetDS

Раздел 5. Сведения о крупных вкладчиках негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Объем пенсионных взносов, перечисленных в фонд за отчетный период		npf-dic:NPO_Vznos2_KrupnVkladchiki
1.1		Вкладчики (пять крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
2	Объем обязательств (обязательства, учтенные на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком) на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt_KrupnVkladchiki
2.1		Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis
3	Полное наименование вкладчика		npf-dic:PolnNaim_Vkladchik
3.1		Вкладчики (пять крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
3.2		Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis

1	2	3	4
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ вкладчика		npf-dic:INN_TIN_Vkladchik
4.1		Вкладчики (пять крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
4.2		Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis
5	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) вкладчика		nfo-dic:OGRN_OGRNIP
5.1		Вкладчики (пять крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
5.2		Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis

¹ Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (иностранного физического лица) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

Раздел 6. Сведения о десяти крупнейших участниках фонда (по объему выплаты негосударственной пенсии и (или) объему периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений за отчетный период)

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN участника фонда		npf-dic:INN_TIN_Uchastnik
1.1		Участники (десять крупнейших по объему выплаты)	dim-int:Uchastniki10krupneyshixPoObemuPensAxis
2	Сумма негосударственной пенсии и (или) сумма периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений за месяц		npf-dic:NPO_Vyplata_Pen_KrupnVklad
2.1		Участники (десять крупнейших по объему выплаты)	dim-int:Uchastniki10krupneyshixPoObemuPensAxis

Раздел 7. Доходность размещения средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов за вычетом вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnRazmeshh_NPO_posleVoznUKiF
2	Доходность размещения средств пенсионных резервов до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnRazmeshh_NPO_doVoznUKiF

1	2	3	4
3	Результат размещения средств пенсионных резервов на основании данных о средней расчетной ставке доходности от размещения пенсионных резервов, в соответствии с которой направлен доход на пополнение резервов покрытия пенсионных обязательств, за отчетный год, в процентах годовых		npf-dic:RezRazmSrPensRez_SrStDoxRazmPensRez_DoxNaRezPokrPensOb

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 показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию и фонду)		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_DoVoznUpravl
1.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
1.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
2	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании		npf-dic:NPO_InvestRasx_UprKomp
2.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
3	Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов, всего		npf-dic:NPO_SummaSdelok
3.1		Биржевые и внебиржевые сделки	dim-int:Birzh_Vnebirzh_SdelkiAxis
3.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

1	2	3	4
3.3		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
4	Расходы на оплату услуг брокера		npf-dic:NPO_InvestRasx_Brok
4.1		Биржевые и внебиржевые сделки	dim-int:Birzh_Vnebirzh_SdelkiAxis
4.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.3		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
5	Расходы на оплату услуг биржи		npf-dic:NPO_InvestRasx_Birzh
5.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
6	Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDep
6.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
7	Расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozn
7.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
8	Расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozmesh
8.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
9	Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании		npf-dic:NPO_InvestRasx_UprKompVozmRasx
9.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
9.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
10	Расходы на оплату услуг банков		npf-dic:NPO_InvestRasx_Bank

1	2	3	4
10.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
11	Прочие расходы		npf-dic:NPO_InvestRasx_Proch
11.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

Подраздел 8.2. Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего		npf-dic:NPO_FinRez_Raspred
1.1		Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов	dim-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PRAxis
2	Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего (процент от финансового результата (до выплаты вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию и фонду))		npf-dic:NPO_FinRez_Raspred_ProczFR
2.1		Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов	dim-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PRAxis
3	Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего (процент от средней стоимости чистых активов)		npf-dic:NPO_FinRez_Raspred_ProczSCHA
3.1		Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов	dim-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PRAxis

1	2	3	4
4	Средняя стоимость чистых активов (справочно) (при размещении средств пенсионных резервов)		npf-dic:NPO_SCHA

Подраздел 8.3. Сведения о доходности размещения средств пенсионных резервов по управляющим компаниям

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Стоимость актива на начало отчетного периода		npf-dic:AktivBalansStoim
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
1.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
1.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
1.5		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
1.6		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
1.7		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
1.8		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
1.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
1.10		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
1.11		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
1.12		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
1.13		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis

1	2	3	4
1.14		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
2	Стоимость актива на конец отчетного периода		npf-dic:AktivBalansStoim
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
2.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
2.5		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
2.6		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
2.7		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
2.8		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
2.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
2.10		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
2.11		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
2.12		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
2.13		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
2.14		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
3	Стоимость обязательства на начало отчетного периода		npf-dic:ObyazStoim
3.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3.3		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis

1	2	3	4
3.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
3.5		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
3.6		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
3.7		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
4	Стоимость обязательства на конец отчетного периода		npf-dic:ObyazStoim
4.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.3		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
4.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
4.5		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
4.6		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
4.7		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5	Международный стандарт финансовой отчетности		nfo-dic:StandartMSFO
5.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
5.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
5.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
5.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
5.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
5.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
5.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis

1	2	3	4
5.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
5.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
5.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
5.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
5.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
5.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
6	Средневзвешенные вложения за период		npf-dic:SrednVzvVlozh
6.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
6.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokdDogTaxis
6.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
6.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
6.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
6.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
6.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
6.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
6.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
6.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
6.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
6.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis

1	2	3	4
6.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
6.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
7	Срок (дюрация)		npf-dic:SrokDyurat
7.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
7.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
7.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
7.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
7.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
7.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
7.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
7.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
7.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
7.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
7.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
7.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
7.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
7.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
7.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
8	Доходы (расходы), всего		npf-dic:DoxRasItog
8.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis

1	2	3	4
8.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
8.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
8.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
8.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
8.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
8.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
8.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
8.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
8.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
8.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
8.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
8.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
8.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
8.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
9	Процентные доходы, дивиденды		npf-dic:ProczDoxDiv
9.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
9.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
9.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
9.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
9.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
9.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
9.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis

1	2	3	4
9.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
9.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
9.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
9.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
9.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
9.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
9.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
9.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
9.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
10	Доходы (расходы) от переоценки		npf-dic:DoxRasxPereocz
10.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
10.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
10.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
10.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
10.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
10.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
10.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
10.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
10.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
10.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
10.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis

1	2	3	4
10.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
10.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
10.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
10.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
11	Доходы (расходы) от продажи, погашения активов		npf-dic:RezRealizPogash
11.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
11.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
11.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
11.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
11.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
11.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
11.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
11.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
11.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
11.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
11.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
11.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
11.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
11.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

1	2	3	4
11.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
12	Прочие доходы (расходы)		npf-dic:ProchDoxRasx
12.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
12.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
12.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokdDogTaxis
12.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
12.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
12.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
12.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
12.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
12.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
12.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
12.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
12.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
12.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
12.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
12.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
12.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
13	Доходность, всего, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnVsego
13.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
13.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
13.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokdDogTaxis
13.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis

1	2	3	4
13.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
13.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
13.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
13.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
13.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
13.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
13.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
13.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
13.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
13.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
13.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
13.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
14	Доходность, полученная от процентных доходов, дивидендов, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnProcDiv
14.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
14.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
14.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
14.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
14.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
14.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
14.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
14.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
14.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis

1	2	3	4
14.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
14.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
14.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
14.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
14.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
14.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
14.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
15	Доходность, полученная от переоценки, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnPereocz
15.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
15.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
15.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
15.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
15.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
15.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
15.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
15.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
15.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
15.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
15.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
15.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
15.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis

1	2	3	4
15.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
15.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
15.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
16	Доходность, полученная от продажи, погашения активов, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnRealiz
16.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
16.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
16.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
16.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
16.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
16.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
16.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
16.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
16.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
16.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
16.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
16.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
16.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
16.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
16.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

1	2	3	4
16.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
17	Доходность, полученная от прочих доходов (расходов), в процентах годовых		npf-dic:DoxodnProch
17.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
17.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
17.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
17.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
17.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
17.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
17.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
17.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
17.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
17.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
17.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
17.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
17.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
17.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
17.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
17.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
18	Примечание		nfo-dic:Primechanie
18.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis

1	2	3	4
18.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
18.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
18.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
18.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
18.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
18.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
18.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
18.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
18.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
18.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
18.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
18.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
18.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
18.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
18.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
19	Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, на начало отчетного периода		srki-dic:SChARazmPensRez
19.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
20	Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, на конец отчетного периода		srki-dic:SChARazmPensRez
20.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

Раздел 9. Расшифровка отдельных показателей

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек, всего		npf-dic:KolichCHelVybyvsh_OtchPer
1.1		Количество пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора и договора долгосрочных сбережений	dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis
1.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
2	Иные переводы между счетами		npf-dic:Inye_Perevody
2.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
3	Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего		npf-dic:NPO_FinRez_Raspred
3.1		Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов	dim-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PRAxis
3.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
4	Примечание		nfo-dic:Primechanie
4.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420254

«Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений»

1. Отчетность по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений» (далее – отчетность по форме 0420254) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее соответственно – отчетный период, отчетная дата) включительно с учетом части V настоящего приложения.

Отчетность по форме 0420254 помимо лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда, или лица, исполняющего его обязанности, подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда, с которым заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных резервов (уполномоченным им лицом), в части подтверждения достоверности сведений о размещении средств пенсионных резервов за отчетный период по управляющим компаниям (показатели подраздела 8.1 раздела 8 отчетности по форме 0420254, за исключением показателя «Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию и фонду)»).

В случае если показатели отчетности по форме 0420254, отражающие результат от размещения пенсионных резервов (строки 4, 7–9, 38 раздела 1, раздел 7, строка 1 подраздела 8.1, строка 1 подраздела 8.2, строки 8–17

подраздела 8.3 раздела 8), принимают отрицательное значение, они указываются со знаком «-» (минус).

2. В разделе 1 отчетности по форме 0420254 по показателю «Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего» указывается сумма средств пенсионных резервов на начало отчетного года, отраженных по показателям «Резервы покрытия пенсионных обязательств на начало отчетного периода», «Страховой резерв на начало отчетного периода», «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода».

Показатель «Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего» заполняется аналогично показателю «Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего». При составлении отчетности по форме 0420254 за год показатели «Резервы покрытия пенсионных обязательств на конец отчетного периода», «Страховой резерв на конец отчетного периода», «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода» формируются с учетом распределения финансового результата от размещения средств пенсионных резервов по итогам года.

По группе аналитических признаков «Вид договора» сведения указываются в разрезе договоров негосударственного пенсионного обеспечения (далее – пенсионный договор) и договоров долгосрочных сбережений.

2.1. По показателю «Средства пенсионных резервов, поступившие в фонд в течение отчетного периода, всего» указывается сумма значений показателей, отражающих поступление в фонд средств пенсионных резервов в течение отчетного периода (строки 6, 7, 10, 11, 14–16 раздела 1 отчетности по форме 0420254).

2.2. По показателю «Взносы за отчетный период, всего» указывается сумма пенсионных взносов, полученных фондом за отчетный период, в

разрезе направлений взносов (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Направление взносов»).

По аналитическому признаку «Пенсионные взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения» указывается сумма пенсионных взносов, полученных фондом за отчетный месяц по пенсионным договорам, за вычетом части указанных пенсионных взносов, направленной в страховой резерв и отраженной по аналитическому признаку «Часть взносов, направленная в страховой резерв».

По аналитическому признаку «Сберегательные взносы вкладчиков по договорам долгосрочных сбережений» указывается сумма взносов, полученных фондом в соответствии с условиями договоров долгосрочных сбережений, за исключением единовременных взносов и дополнительных стимулирующих взносов.

2.3. По показателям «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, направленный на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств» и «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, направленный на пополнение страхового резерва» отражается часть финансового результата от размещения пенсионных резервов, поступившего в фонд в течение отчетного периода (показатель «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, всего»), направленная в течение отчетного периода на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств и страхового резерва соответственно.

2.4. По показателю «Гарантийное возмещение и восполнение» указывается сумма увеличения средств пенсионных резервов за счет гарантийного возмещения, полученного из фонда гарантирования пенсионных резервов (средства государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов»), и гарантийного восполнения за счет собственных средств фонда и (или) иных источников, кроме средств страхового резерва.

2.5. По показателю «Целевые поступления, всего» указывается сумма значений показателей «Целевые поступления на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств» и «Целевые поступления на пополнение страхового резерва».

2.6. По показателю «Прочие поступления, всего» указывается сумма прочих поступлений средств пенсионных резервов в течение отчетного периода в разрезе пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений.

Из значения показателя «Прочие поступления, всего» выделяются сумма поступлений средств пенсионных резервов в течение отчетного периода в результате ошибочных платежей от вкладчиков и других негосударственных пенсионных фондов (показатель «Прочие поступления в результате ошибочных платежей от вкладчиков и других негосударственных пенсионных фондов») и сумма поступлений в результате возврата выплат, ранее ошибочно перечисленных фондом (показатель «Прочие поступления в результате возврата выплат, ранее ошибочно перечисленных фондом»), если поступление указанных сумм увеличивает сумму пенсионных резервов.

2.7. По показателю «Использовано средств пенсионных резервов в течение отчетного периода, всего» указывается сумма значений показателей, отражающих использование средств пенсионных резервов в течение отчетного периода (строки 20, 25, 29–32 раздела 1 отчетности по форме 0420254).

2.8. По показателю «Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего» указывается сумма значений показателей «Периодические выплаты, всего», «Единовременные выплаты по договорам долгосрочных сбережений», «Выплаты выкупных сумм, всего».

По показателю «Периодические выплаты, всего» указывается сумма значений показателей «Выплаты негосударственных пенсий», «Периодические выплаты по договорам долгосрочных сбережений».

По показателю «Выплаты выкупных сумм, всего» указывается сумма значений показателей «Выплаты выкупных сумм по договорам негосударственного пенсионного обеспечения», «Выплаты выкупных сумм по договорам долгосрочных сбережений (кроме выплат в особых жизненных ситуациях)», «Выплаты выкупных сумм по договорам долгосрочных сбережений в особых жизненных ситуациях».

2.9. По показателю «Прочее использование средств пенсионных резервов, всего» указывается сумма прочего использования средств пенсионных резервов в течение отчетного периода в разрезе пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений.

По показателю «Повторные выплаты» указывается сумма повторных выплат, которая выделяется из значения показателя «Прочее использование средств пенсионных резервов, всего».

По показателю «Возврат пенсионных взносов, ошибочно перечисленных в фонд» указывается сумма возврата пенсионных взносов, ошибочно перечисленных в фонд, которая выделяется из значения показателя «Прочее использование средств пенсионных резервов, всего».

2.10. По показателю «Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего» указывается сумма значения показателя «Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего» и разности значений показателей «Средства пенсионных резервов, поступившие в фонд в течение отчетного периода, всего» и «Использовано средств пенсионных резервов в течение отчетного периода, всего».

2.11. Справочно в разделе 1 отчетности по форме 0420254 отражаются сумма средств резерва покрытия пенсионных обязательств, направленных в страховой резерв, и сумма средств страхового резерва, направленных на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств.

1.1. По показателю «Обязательства на конец отчетного периода» указывается суммарная величина обязательств фонда по пенсионным договорам и договорам долгосрочных сбережений на конец отчетного периода,

рассчитанная в соответствии с Положением Банка России от 28 сентября 2022 года № 806-П «Об установлении требований к расчету негосударственными пенсионными фондами величины обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения на основании внутреннего документа, случаев осуществления указанного расчета, а также требований к указанному внутреннему документу»¹.

2.12. По показателю «Рисковая маржа в обязательствах на конец отчетного периода» указывается суммарная величина рискованной маржи по всем видам обязательств, величина которых отражена по показателю «Обязательства на конец отчетного периода».

3. По показателям подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о формировании и об использовании страхового резерва.

3.1. Сумма средств, направленных на пополнение страхового резерва, отражается в целом за отчетный период и в разрезе источников пополнения (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «По источникам пополнения резерва»). По группе аналитических признаков «Расшифровка прочих источников пополнения резерва» раскрываются наименование и величина прочих источников пополнения страхового резерва.

3.2. Сумма использованных средств страхового резерва отражается в целом за отчетный период и в разрезе направлений использования (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «По направлениям использования резерва»). По группе аналитических признаков «Расшифровка прочих направлений использования резерва» раскрываются наименование и величина прочих направлений использования страхового резерва.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 3 марта 2023 года, регистрационный № 72508.

4. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения об изменении количества пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений, а также об изменении количества участников фонда за отчетный период в разрезе пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Вид договора»). В случае если одно лицо является участником фонда по нескольким пенсионным договорам, сведения по указанному лицу включаются в отчетность по форме 0420254 только один раз. В случае если одно лицо является участником фонда по нескольким договорам долгосрочных сбережений, сведения по указанному лицу включаются в отчетность по форме 0420254 только один раз.

4.1. По показателям «Количество действующих договоров на начало отчетного периода, в единицах, всего» и «Количество действующих договоров на конец отчетного периода, в единицах, всего» отражаются соответственно количество пенсионных договоров и количество договоров долгосрочных сбережений, действующих на начало отчетного периода, и количество указанных договоров, действующих на конец отчетного периода. Количество пенсионных договоров указывается общей суммой и в разрезе пенсионных договоров, заключенных с юридическими лицами, договоров, заключенных с физическими лицами (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Физические лица и юридические лица»).

4.2. По показателю «Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек, всего» отражается количество участников фонда, выбывших в отчетном периоде, общей суммой в разрезе причин выбытия по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Количество пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора и договора долгосрочных сбережений». По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» раздела 9 отчетности по форме

0420254 приводится расшифровка других причин выбытия участника фонда с указанием наименования расшифровываемого показателя и количества выбывших участников фонда. По показателю «Примечание» раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении причин выбытия участников фонда, являющиеся, по решению фонда, существенными.

4.3. По показателю «Количество вкладчиков фонда по действующим договорам на конец отчетного периода, в единицах» отражается количество вкладчиков фонда по действующим пенсионным договорам, договорам долгосрочных сбережений на конец отчетного периода.

В случае если одно лицо является вкладчиком фонда по нескольким пенсионным договорам, сведения по указанному лицу включаются в отчетность по форме 0420254 только один раз. В случае если одно лицо является вкладчиком фонда по нескольким договорам долгосрочных сбережений, сведения по указанному лицу включаются в отчетность по форме 0420254 только один раз.

В случае если вкладчик перестал являться стороной пенсионного договора и (или) договора долгосрочных сбережений, в том числе в связи с ликвидацией вкладчика – юридического лица, информация о нем не отражается в разделе 2 отчетности по форме 0420254.

5. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о пенсионных резервах (за исключением неперсонифицированных средств), пенсионных взносах и выплатах по пенсионным договорам, сберегательных взносах и выплатах по договорам долгосрочных сбережений, количестве заключенных и прекращенных пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений, 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.

5.1. В случае если одно лицо является участником фонда и по пенсионным договорам с юридическими лицами, и по пенсионным договорам с физическими лицами, по показателям «Количество участников фонда по действующим договорам на конец отчетного периода, человек» и «Количество участников фонда, получающих регулярные выплаты, на конец отчетного периода, человек» сведения по указанному лицу отражаются по группе аналитических признаков «Физические лица, юридические лица» по аналитическому признаку «Юридические лица» и аналитическому признаку «Физические лица» в разрезе субъектов Российской Федерации и иностранных государств в зависимости от места нахождения (адреса) вкладчика – юридического лица или места жительства вкладчика – физического лица.

5.2. По группе аналитических признаков «Код по ОКАТО или код по ОКСМ» указывается цифровой код субъекта Российской Федерации в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО) или цифровой код иностранного государства в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

Для субъектов Российской Федерации (за исключением Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа) указываются первые два знака кодового обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующие объектам первого уровня классификации по ОКАТО.

Для Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа указываются пять знаков кодового обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующие объектам второго уровня классификации по ОКАТО: 11100 – Ненецкий автономный округ; 71100 – Ханты-Мансийский автономный округ – Югра; 71140 – Ямало-Ненецкий автономный округ.

Для Архангельской области (без Ненецкого автономного округа)

указывается код «11», для Тюменской области (без Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа) указывается код «71».

В случае если местом нахождения вкладчика – юридического лица или местом жительства вкладчика – физического лица является город Байконур (Республика Казахстан), указывается код «55».

5.3. По показателю «Наименование территории» указывается наименование субъекта Российской Федерации или иностранного государства, соответствующее коду по ОКАТО или ОКСМ соответственно.

6. По показателям раздела 4 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о средствах пенсионных резервов, включая средства для выплаты пожизненно назначенных негосударственных пенсий и пожизненно назначенных периодических выплат по договорам долгосрочных сбережений, учтенных на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения и счетах долгосрочных сбережений, на начало и на конец отчетного периода, а также об их движении в течение отчетного периода общими суммами и в разрезе именных и солидарных пенсионных счетов, счетов долгосрочных сбережений.

6.1. По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Иные переводы между счетами» раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводится расшифровка иных переводов по пенсионным счетам и счетам долгосрочных сбережений с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения. По показателю «Примечание» раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении иных переводов по пенсионным счетам, являющиеся, по решению фонда, существенными.

6.2. По показателю «Количество именных пенсионных счетов на конец отчетного периода, в единицах» отражаются сведения о количестве именных пенсионных счетов на конец отчетного периода, по показателю «Количество солидарных пенсионных счетов на конец отчетного периода,

в единицах» – сведения о количестве солидарных пенсионных счетов на конец отчетного периода, по показателю «Количество счетов долгосрочных сбережений на конец отчетного периода, в единицах» – сведения о количестве счетов долгосрочных сбережений на конец отчетного периода.

7. По показателям раздела 5 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о пяти вкладчиках фонда, перечисливших в фонд наибольший объем пенсионных взносов за отчетный период, с указанием по каждому вкладчику суммы перечисленных в отчетном периоде пенсионных взносов (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Вкладчики (пять крупнейших)»), а также о пяти вкладчиках фонда, по которым на конец отчетного периода на пенсионных счетах учтен наибольший объем обязательств, с указанием по каждому вкладчику суммы учтенных на пенсионных счетах обязательств на конец отчетного периода (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)»).

По вкладчикам – юридическим лицам указывается полное наименование, идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) или идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (иностранного физического лица) в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN), основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН).

По вкладчикам – физическим лицам указывается:

по показателю «Полное наименование вкладчика» – «фл»;

по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN вкладчика» – ИНН или TIN (при отсутствии ИНН или TIN – страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) или серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность вкладчика – физического лица);

по показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер

индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) вкладчика» – основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) (при наличии).

8. По показателям раздела 6 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о десяти участниках фонда, которым в отчетном периоде выплачивалась наибольшая сумма негосударственной пенсии и (или) наибольшая сумма периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений за месяц, с указанием по каждому участнику суммы негосударственной пенсии и периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений за месяц (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Участники (десять крупнейших по объему выплаты)»). В случае если в течение отчетного периода величина выплачиваемой негосударственной пенсии или величина периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений изменялись, указывается наибольшая сумма негосударственной пенсии участника фонда за месяц, выплаченная в отчетном периоде, и наибольшая сумма периодической выплаты участнику фонда по договору долгосрочных сбережений за месяц. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN участника» указывается ИНН или TIN участника (при отсутствии ИНН или TIN – серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность участника).

9. По показателям раздела 7 отчетности по форме 0420254 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.

9.1. По показателю «Доходность размещения средств пенсионных резервов за вычетом вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых» (далее – показатель доходности) указывается доходность размещения средств пенсионных резервов за вычетом

вознаграждения, подлежащего к уплате за отчетный период управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду, рассчитанная следующим образом.

Показатель доходности рассчитывается за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год (далее – расчетный период). Датой начала расчетного периода является 1 января отчетного года. Для вновь созданных фондов расчетным периодом для показателя доходности является период с даты получения первых средств пенсионных резервов в отчетном периоде 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.

В расчет показателя доходности включаются активы и обязательства в составе кредиторской задолженности фонда, сформированные за счет средств пенсионных резервов (далее – расчетный портфель).

Показатель доходности рассчитывается в процентах годовых по методу взвешенной по времени доходности с поправкой на разницу между суммой всех поступивших средств пенсионных резервов в расчетный портфель и суммой всех изъятых средств пенсионных резервов из расчетного портфеля в этот день (далее – денежный поток).

Для расчета показателя доходности расчетный период разделяется на субпериоды:

первым субпериодом является период с даты начала расчетного периода до даты первого денежного потока включительно;

вторым и последующими субпериодами являются периоды между ближайшими датами денежных потоков в расчетном периоде (с даты, следующей за датой окончания предыдущего субпериода, до даты следующего денежного потока включительно);

последним субпериодом является период с даты, следующей за датой последнего денежного потока, до даты окончания расчетного периода включительно. В случае если дата последнего денежного потока и дата окончания расчетного периода совпадают, определение последнего субпериода не требуется.

В случае если в расчетном периоде не было денежных потоков, начало и конец субпериода совпадают с началом и концом расчетного периода.

Для расчета показателя доходности определяются:

на дату окончания каждого субпериода – отношение разницы между стоимостью чистых активов расчетного портфеля на дату окончания субпериода и денежным потоком на дату окончания субпериода к стоимости чистых активов расчетного портфеля на дату окончания предыдущего субпериода (далее – фактор роста расчетного портфеля);

отношение количества календарных дней в году, к которому относится расчетный период, умноженного на 100, к количеству календарных дней в расчетном периоде (далее – коэффициент приведения).

Показатель доходности определяется как произведение факторов роста расчетного портфеля на дату окончания каждого субпериода, уменьшенное на 1 и умноженное на коэффициент приведения.

Стоимость чистых активов расчетного портфеля определяется как разница между стоимостью активов расчетного портфеля и стоимостью обязательств в составе кредиторской задолженности, подлежащих исполнению за счет активов, составляющих расчетный портфель. При этом в составе кредиторской задолженности учитываются обязательства фонда по выплате вознаграждения специализированному депозитарию, управляющим компаниям, фонду, по возмещению управляющим компаниям и специализированному депозитарию необходимых расходов, по налогу на доход от размещения средств пенсионных резервов. Для расчета стоимости чистых активов расчетного портфеля стоимость активов расчетного портфеля уменьшается на сумму, предназначенную для формирования собственных

средств фонда в результате распределения дохода от размещения средств пенсионных резервов на основании решения уполномоченного органа управления фонда. Кредиторская задолженность и сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от размещения средств пенсионных резервов, должны вычитаться из стоимости активов расчетного портфеля при расчете стоимости чистых активов начиная с того отчетного периода, к которому они относятся.

При определении величины денежного потока к поступлению средств относятся: зачисление пенсионных взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, зачисление сберегательных взносов по договорам долгосрочных сбережений, пенсионные резервы, полученные в порядке правопреемства от другого 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 включаются также средства, перечисленные на покрытие убытков от размещения средств пенсионных резервов вне зависимости от источника компенсации, и иные платежи, увеличивающие стоимость чистых активов расчетного портфеля. В расчет суммы поступлений средств не включается возврат управляющими компаниями излишне уплаченного вознаграждения.

При определении величины денежного потока к изъятию средств относятся: перевод средств со счета фонда в другие негосударственные пенсионные фонды, выплаты, связанные с негосударственным пенсионным обеспечением и формированием долгосрочных сбережений, гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных резервов, уплата которых осуществляется фондом за счет средств резерва покрытия пенсионных обязательств и (или) страхового резерва, 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: 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, фонду, возмещение управляющим компаниям и специализированному депозитарию необходимых расходов.

9.2. По показателю «Доходность размещения средств пенсионных резервов до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых» указывается доходность размещения средств пенсионных резервов до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду, рассчитанная аналогично показателю «Доходность размещения средств пенсионных резервов за вычетом вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых» с учетом следующего.

В сумму изъятий средств при расчете денежного потока также включаются сумма начисленной за отчетный период кредиторской задолженности по выплате вознаграждений управляющим компаниям, специализированному депозитарию, фонду и сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от размещения средств пенсионных резервов.

9.3. По показателю «Результат размещения средств пенсионных резервов на основании данных о средней расчетной ставке доходности от размещения пенсионных резервов, в соответствии с которой направлен доход на пополнение резервов покрытия пенсионных обязательств, за отчетный год, в процентах годовых» указывается средняя расчетная ставка доходности от размещения пенсионных резервов за год, определенная в соответствии с пунктом 1.2.2 пункта 1.2 Указания Банка России от 18 июня 2019 года

№ 5175-У «Об информации, подлежащей раскрытию негосударственным пенсионным фондом, а также о порядке и сроках ее раскрытия»¹. Показатель не заполняется в отчетности за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев.

10. По показателям подраздела 8.1 раздела 8 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о размещении средств пенсионных резервов фондом самостоятельно и в разбивке по управляющим компаниям фонда, которые осуществляли доверительное управление средствами пенсионных резервов.

10.1. По группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда» указывается идентификатор управляющей компании, которая осуществляла доверительное управление средствами пенсионных резервов, а в случае если средства пенсионных резервов не были переданы в доверительное управление управляющей компании, – идентификатор фонда. Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420264) по этой управляющей компании, фонду.

По группе аналитических признаков «Техническая ось» указываются итоговые суммы, отражающие сведения о размещении средств пенсионных резервов фондом и управляющими компаниями.

10.2. По показателю «Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию и фонду)» указывается финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до налогообложения

¹ Зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55903.

и до выплаты вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию и фонду) в разрезе группы аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда».

10.3. По показателю «Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании» указывается сумма вознаграждения управляющей компании за доверительное управление средствами пенсионных резервов в отчетном периоде в разрезе группы аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда».

10.4. По показателю «Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов, всего» по группе аналитических признаков «Биржевые и внебиржевые сделки» указывается общая сумма совершенных за отчетный период сделок по покупке и сделок по продаже ценных бумаг и производных финансовых инструментов, определяемая на основании цены приобретения с учетом процентов (купона), входящих (входящего) в цену приобретения, и определенной условиями договора (сделки) цены реализации ценных бумаг и производных финансовых инструментов, с выделением сумм биржевых и внебиржевых сделок.

10.5. По показателям «Расходы на оплату услуг брокера», «Расходы на оплату услуг биржи», «Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего», «Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании», «Расходы на оплату услуг банков», «Прочие расходы» указывается сумма расходов, связанных с размещением средств пенсионных резервов.

По показателю «Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего» указывается сумма значений показателей «Расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию» и «Расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария».

В случае если с размещением средств пенсионных резервов связаны расходы на оплату биржевого сбора и клирингового сбора, то указанные расходы отражаются по показателю «Расходы на оплату услуг биржи».

11. По показателям подраздела 8.2 раздела 8 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о распределении финансового результата от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду) в рублях и в процентах от средней стоимости чистых активов и от финансового результата от размещения средств пенсионных резервов.

По показателю «Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего» по группе аналитических признаков «Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов» отражается распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период, в том числе сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период на основании решения уполномоченного органа управления фонда.

По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводится расшифровка суммы прочего распределения финансового результата от размещения средств пенсионных резервов с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения. По показателю «Примечание» раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении прочего распределения финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, являющиеся, по решению фонда, существенными.

В случае если на дату составления отчетности фонд не произвел распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период, показатели, отражающие распределение

финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, не заполняются.

По показателю «Средняя стоимость чистых активов (справочно) (при размещении средств пенсионных резервов)» указывается средневзвешенная величина совокупной стоимости пенсионных резервов фонда. При этом совокупная стоимость пенсионных резервов фонда определяется в порядке, установленном в соответствии с абзацем пятнадцатым пункта 1 статьи 14 и абзацем восемнадцатым подпункта 1 пункта 3 статьи 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон № 75-ФЗ), и уменьшается на сумму всех вознаграждений, относящихся к отчетному периоду и подлежащих выплате за счет активов, составляющих пенсионные резервы фонда.

12. По показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о доходности размещения средств пенсионных резервов.

12.1. По группе аналитических признаков «Вид деятельности» указывается «Негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений».

12.2. В случае если фондом заключены договоры доверительного управления с управляющими компаниями, сведения об относящихся к пенсионным резервам активах и обязательствах фонда по каждой управляющей компании отражаются отдельно. При этом по группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда» указывается идентификатор управляющей компании, с которой заключен договор доверительного управления в отношении средств пенсионных резервов, а в случае если средства пенсионных резервов не были переданы в доверительное управление управляющей компании, – идентификатор фонда. Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда», должны соответствовать данным,

указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этой управляющей компании, фонду.

12.3. По показателю «Международный стандарт финансовой отчетности» указывается Международный стандарт финансовой отчетности, введенный в действие на территории Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2011 года № 107 «Об утверждении Положения о признании Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации», применяемый фондом в целях учета актива (обязательства), относящегося к пенсионным резервам.

12.4. По группе аналитических признаков «Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9» указывается классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года¹ (далее – МСФО

¹ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) (далее – приказ Минфина России № 98н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее – приказ Минфина России № 111н), приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396), приказом Минфина России от 16 сентября 2019 года № 146н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Редакционные исправления в МСФО» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 9 октября 2019 года, регистрационный № 56187), приказом Минфина России от 7 апреля 2020 года № 55н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 3 июля 2020 года, регистрационный № 58832) (далее – приказ Минфина России № 55н), приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года № 304н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 19 января 2021 года, регистрационный № 62135), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 23н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа

(IFRS) 9), в случае если в целях учета финансового актива фонд применяет МСФО (IFRS) 9.

В случае если фонд не применяет МСФО (IFRS) 9 в целях учета актива фонда, по группе аналитических признаков «Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9» указывается значение «Не применимо».

12.5. По показателям «Стоимость актива на начало отчетного периода», «Стоимость актива на конец отчетного периода», «Стоимость обязательства на начало отчетного периода», «Стоимость обязательства на конец отчетного периода», «Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, на начало отчетного периода» и «Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, на конец отчетного периода» указываются соответственно стоимость активов, величина обязательств и совокупная стоимость пенсионных резервов фонда на начало и на конец отчетного периода, определенные в порядке, установленном в соответствии с абзацем пятнадцатым пункта 1 статьи 14 и абзацем восемнадцатым подпункта 1 пункта 3 статьи 34 Федерального закона № 75-ФЗ.

При составлении подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 за год величина показателя «Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, на конец отчетного периода» уменьшается на сумму всех вознаграждений, относящихся к отчетному периоду и подлежащих выплате за счет активов, составляющих пенсионные резервы фонда.

базовой процентной ставки - этап 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62829), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 24н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» (Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов»)), «Основные средства – поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства»)), «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)» и «Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018 - 2020 гг.» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62828).

Показатели «Стоимость обязательства на начало отчетного периода» и «Стоимость обязательства на конец отчетного периода» приводятся со знаком «-» (минус).

12.6. По показателю «Примечание» приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении классификации и оценки актива (обязательства), относящегося к пенсионным резервам, являющиеся, по решению фонда, существенными.

12.7. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о денежных средствах указывается вид денежных средств по группе аналитических признаков «Класс активов», а также следующая информация.

При отражении сведений о денежных средствах на счетах в кредитных организациях по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» указывается идентификатор кредитной организации, по группе аналитических признаков «Банковский счет» – номер банковского счета.

При отражении сведений о денежных средствах, предоставленных в распоряжение клирингового центра в качестве клирингового обеспечения, по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» указывается идентификатор брокера, по группе аналитических признаков «Идентификатор брокерского договора» – идентификатор брокерского договора.

При отражении сведений о денежных средствах на брокерских счетах по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» указывается идентификатор брокера, по группе аналитических признаков «Идентификатор брокерского счета» – номер брокерского счета.

Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 соответственно по этим кредитной организации, брокеру.

Сумма денежных средств отражается с учетом начисленных процентов на денежные средства на банковских счетах на отчетную дату.

12.8. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о депозитах и депозитных сертификатах по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» указывается идентификатор кредитной организации, по группе аналитических признаков «Идентификатор счета по депозиту» – номер депозитного счета.

Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этой кредитной организации.

Стоимость депозитов и депозитных сертификатов отражается с учетом дебиторской задолженности по накопленному процентному доходу на отчетную дату.

12.9. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о ценных бумагах по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» указывается идентификатор ценной бумаги, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» раздела 2 отчетности по форме 0420264 по этой ценной бумаге, по

группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» – идентификатор эмитента ценной бумаги, управляющей компании паевого инвестиционного фонда, управляющего ипотечным покрытием, инвестиционного фонда.

Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 соответственно по этим эмитенту, управляющей компании паевого инвестиционного фонда, управляющему ипотечным покрытием, инвестиционному фонду.

Стоимость ценных бумаг отражается с учетом дебиторской задолженности по накопленному купонному доходу на отчетную дату.

12.10. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о производных финансовых инструментах по группе аналитических признаков «Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов» указывается полный код заключаемого на биржевых торгах договора (контракта) согласно классификации биржи, другой идентификатор для договора (контракта), заключаемого не на биржевых торгах.

12.11. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о недвижимом имуществе по группе аналитических признаков «Идентификатор объекта недвижимости» указывается идентификатор объекта недвижимости, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор объекта недвижимости» раздела 3 отчетности по форме 0420264 по этому объекту недвижимости.

12.12. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о дебиторской задолженности

указывается вид дебиторской задолженности по группе аналитических признаков «Класс активов», а также следующая информация.

При отражении сведений о дебиторской задолженности по операциям обратного репо по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» указывается идентификатор ценной бумаги, являющейся объектом сделки репо, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» раздела 2 отчетности по форме 0420264 по этой ценной бумаге, по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» – идентификатор дебитора.

При отражении сведений о прочей дебиторской задолженности по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» указывается идентификатор дебитора, по группе аналитических признаков «Наименование дебиторской задолженности, обязательства» – наименование дебиторской задолженности. В случае если установить дебитора не представляется возможным, идентификатор дебитора не указывается.

Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этому дебитору.

12.13. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о прочих активах по группе аналитических признаков «Идентификатор прочего актива» указывается идентификатор прочего актива.

При формировании значения идентификатора прочего актива, позволяющего выделить один актив из других прочих активов, указывается полное наименование актива (свободное название).

12.14. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о кредиторской задолженности по группе аналитических признаков «Класс обязательств» указывается вид кредиторской задолженности, по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» – идентификатор кредитора, а также следующая информация.

При отражении сведений о кредиторской задолженности по займам по группе аналитических признаков «Информация о займе» указывается информация о займе.

При отражении сведений о кредиторской задолженности по операциям прямого репо по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» указывается идентификатор ценной бумаги, являющейся объектом сделки репо, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» раздела 2 отчетности по форме 0420264 по этой ценной бумаге.

При отражении сведений о кредиторской задолженности по вознаграждениям (по вознаграждениям управляющей компании, специализированному депозитарию, фонду, оценщику, выплачиваемым за счет средств пенсионных резервов) по группе аналитических признаков «Наименование дебиторской задолженности, обязательства» указывается наименование обязательства.

При отражении сведений о прочей кредиторской задолженности по группе аналитических признаков «Наименование дебиторской задолженности, обязательства» указывается наименование обязательства. В случае если установить кредитора не представляется возможным, идентификатор кредитора не указывается.

Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этому кредитору.

12.15. По показателю «Средневзвешенные вложения за период» указывается средневзвешенная величина вложений в актив (обязательство) за отчетный период, которая определяется на основе взвешенного по времени значения стоимости актива (обязательства) на начало отчетного периода, а также увеличения или уменьшения стоимости вложений в актив (обязательство) в течение отчетного периода.

12.16. По показателю «Срок (дюрация)» для облигаций и депозитов указывается срок (дюрация) в днях. Для других активов и обязательств показатель не заполняется.

12.17. По показателям «Процентные доходы, дивиденды», «Доходы (расходы) от переоценки», «Доходы (расходы) от продажи, погашения активов», «Прочие доходы (расходы)» указывается сумма доходов (расходов) от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период.

При отражении доходов (расходов) фонда по облигациям указываются:

по показателю «Процентные доходы, дивиденды» – суммы, полученные по всем процентным доходам, в том числе от продажи, переоценки;

по показателю «Доходы (расходы) от переоценки» – сумма доходов (расходов), полученная по облигации (без процентов) при переоценке;

по показателю «Доходы (расходы) от продажи, погашения активов» – сумма доходов (расходов), полученная по облигации (без процентов) при продаже, полном или частичном погашении номинала.

12.18. По показателю «Доходы (расходы), всего» указывается общая величина доходов (расходов) от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период, определяемая как сумма значений показателей «Процентные доходы, дивиденды», «Доходы (расходы) от переоценки»,

«Доходы (расходы) от продажи, погашения активов», «Прочие доходы (расходы)». Указанные показатели, отражающие сумму расходов, приводятся со знаком «-» (минус).

12.19. По показателям «Доходность, полученная от процентных доходов, дивидендов, в процентах годовых», «Доходность, полученная от переоценки, в процентах годовых», «Доходность, полученная от продажи, погашения активов, в процентах годовых», «Доходность, полученная от прочих доходов (расходов), в процентах годовых» указывается доходность актива (обязательства) за отчетный период в процентах, определенная как отношение суммы дохода (расхода) по активу (обязательству), отраженной по показателям «Процентные доходы, дивиденды», «Доходы (расходы) от переоценки», «Доходы (расходы) от продажи, погашения активов», «Прочие доходы (расходы)», к средневзвешенным вложениям в актив (обязательство) за отчетный период, умноженное на отношение количества календарных дней в году, к которому относится отчетный период, умноженного на 100, к количеству календарных дней в отчетном периоде.

12.20. По показателю «Доходность, всего, в процентах годовых» указывается величина общей доходности размещения средств пенсионных резервов за отчетный период, определяемая как сумма значений показателей «Доходность, полученная от процентных доходов, дивидендов, в процентах годовых», «Доходность, полученная от переоценки, в процентах годовых», «Доходность, полученная от продажи, погашения активов, в процентах годовых», «Доходность, полученная от прочих доходов (расходов), в процентах годовых».

Отчетность по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию»

Код формы по ОКУД¹ 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	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_OPS_Regulyat
2	Накопительная часть средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Nakoplet_Otch_dat
3	Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Vyplatn
4	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_NaznStraxVyp
5	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Pravopriemn
6	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_RezOPS
7	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_otch_dat
8	Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, всего		npf-dic:Obyaz_OPS_Postupl
9	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования		npf-dic:SrPNPostPFRidrNPF

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
	Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, всего		
10	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации		npf-dic:SrPNPostPFR
11	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд		npf-dic:OPS_Vznos_PF_prava
12	Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:SrPNPostDrNPF
13	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль)		npf-dic:OPS_FinRez_Invest
14	Гарантийное возмещение и восполнение		npf-dic:OPS_GarantVozm
14.1		Источники гарантийного возмещения и восполнения	dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
15	Целевые поступления (в том числе собственные средства), направленные на пополнение пенсионных накоплений		npf-dic:SobsSr_Napravl_PensNakopl
16	Прочие поступления, всего		npf-dic:OPS_ProchPostupl
17	Ошибочные платежи от Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:OPS_OshPostupl
18	Возврат средств в состав пенсионных накоплений из состава средств пенсионных резервов		npf-dic:VozvratSredstvVSostavPensNakoplIzSostavSredstvPensRezerv
19	Возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом		npf-dic:OPS_VozvrPostupl
20	Иные поступления		npf-dic:OPS_InyePostupl
21	Использование средств пенсионных накоплений в отчетном периоде, всего		npf-dic:OPS_Ispolz
22	Выплаты за счет средств пенсионных накоплений, всего		npf-dic:OPS_Vyplata_KromePerevoda
23	Накопительная пенсия		npf-dic:OPS_Vyplata_NakopPens

1	2	3	4
24	Срочные пенсионные выплаты		npf-dic:OPS_Vyplata_SrochnVyp
25	Единовременные выплаты		npf-dic:OPS_Vyplata_EdinovrVyp
26	Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц		npf-dic:OPS_Vyplata_VypPravopriem_q
27	Перевод средств материнского (семейного) капитала умерших застрахованных лиц в резерв Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_MatKapUmersh
28	Перевод в Фонд пенсионного и социального страхования 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		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_MatKapOtkaz
29	Переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд, всего		npf-dic:OPS_Vyplata_Perevod
30	Перечисления в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_KromeMatKap
31	Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodDrFond
32	Прочее использование, всего		npf-dic:OPS_ProchIsp

1	2	3	4
33	Повторные выплаты из средств пенсионных накоплений		npf-dic:OPS_PovtVyplata
34	Возврат пенсионных накоплений, ошибочно перечисленных в фонд		npf-dic:OPS_VozvrVyplata
35	Передача средств в состав резерва покрытия пенсионных обязательств из состава средств пенсионных накоплений		npf-dic:PeredachaSredstvVRezervPokrytPensObyazatIzPensNakopl
36	Передача средств в состав страхового резерва из состава средств пенсионных накоплений		npf-dic:PeredachaSredstvVSostavStraxRezervIzPensNakopl
37	Иное использование		npf-dic:OPS_InoeIsp
38	Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz OPS_Regulyat
39	Накопительная часть средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS_NakoplEt_Otch_dat
40	Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS_Vyplatn
41	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS_NaznStraxVyp
42	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS_Pravopriemn
43	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS_RezOPS
44	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_otch_dat
45	Величина обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода		npf-dic:Velichina_Obyaz_Dog OPS
46	Рисковая маржа в обязательствах по договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода		npf-dic:Risk_Marzha_V_Obyaz_Dog OPS

Подраздел 1.2. Сведения о поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации		npf-dic:SrPNPostPFR
1.1		Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию	dim-int:Postupleniya_OPSSAxis
2	Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:SrPNPostDrNPF
2.1		Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию	dim-int:Postupleniya_OPSSAxis
3	Перечисления в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_KromeMatKap
3.1		Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию	dim-int:Postupleniya_OPSSAxis
4	Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodDrFond
4.1		Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию	dim-int:Postupleniya_OPSSAxis

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	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Получено из других негосударственных пенсионных фондов денежных средств в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд, всего		npf-dic:OPS_Vznos_NPF
1.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2	Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodDrFond
2.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

Подраздел 1.4. Средства пенсионных накоплений в доверительном управлении

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление управляющим компаниям в отчетном периоде		npf-dic:SredstvaPensNakopl_PeredanDU
2	Средства пенсионных накоплений, находящиеся в доверительном управлении управляющих компаний на конец отчетного периода		npf-dic:SredstvaPensNakopl_NaDatuDU
3	Вывод средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, всего		npf-dic:SredstvaPensNakopl_PostuplDU
3.1		Причина возврата средств из доверительного управления	dim-int:Vozvrat_Sredstv_DU_PrichinaAxis

Подраздел 1.5. Сведения о формировании и использовании резерва по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS RezOPS
2	Пополнение резерва по обязательному пенсионному страхованию в отчетном периоде, всего		npf-dic:PopolnROPS
3		По источникам пополнения резерва	dim-int:PoIstochnPopolnRezAxis
4		Расшифровка прочих источников пополнения резерва	dim-int:RasshProchIstochnPopolnRezTaxis
5	Использование резерва по обязательному пенсионному страхованию в отчетном периоде, всего		npf-dic:IspolzROPS
6		По направлениям использования резерва	dim-int:PoNapravIspolzRezAxis

1	2	3	4
7		Расшифровка прочих направлений использования резерва	dim-int:RasshProchNapravIspolzRezTaxis
8	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_RezOPS

Раздел 2. Сведения о договорах об обязательном пенсионном страховании и застрахованных лицах

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода, человек		npf-dic:KolZDogOPS
2	Количество прекращенных в отчетном периоде договоров об обязательном пенсионном страховании, в единицах		npf-dic:KolPrekrashhenDogovorOPS
2.1		Основания прекращения договоров об обязательном пенсионном страховании	dim-int:OsnovaniyaPrekrashheniyaDogovorOPSAxis
3	Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд в течение отчетного периода, человек, всего		npf-dic:KolCHelDogPeriod_OPS_PereshedshixVFond
3.1		Способ перехода застрахованного лица в негосударственный пенсионный фонд	dim-int:Sposob_Perexod_ZastrLicza_NPF Axis
4	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, человек, всего		npf-dic:KolCHel_PrekrashhDogOPS_Otch Per
4.1		Причина выбытия застрахованного лица	dim-int:Vybytie_ZastrLicza_OPSAxis
5	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolZDogOPS

1	2	3	4
6	Количество застрахованных лиц, подавших в фонд заявление о распределении средств пенсионных накоплений, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHel_ZayavlRaspredelSredstv PN_KonOtchPer
7	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_EdinVyp _Nakop
8	Количество застрахованных лиц, получающих срочные пенсионные выплаты, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_EdinVyp _Srochn
9	Количество застрахованных лиц, получивших единовременную выплату в отчетном периоде, в том числе дополнительные выплаты, человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_EdinVyp _DopVyplaty
10	Количество правопреемников умерших застрахованных лиц, которым в отчетном периоде произведены выплаты средств пенсионных накоплений, в том числе дополнительные выплаты, человек		npf-dic:KolPravoprUmZL

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Средства пенсионных накоплений, поступившие в отчетном периоде (кроме средств пенсионных накоплений, поступивших в отчетном периоде в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации или других негосударственных пенсионных фондов)		npf-dic:OPS_Vznos_Krome
1.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis

1	2	3	4
2	Выплаты за счет средств пенсионных накоплений за отчетный период		npf-dic:OPS_Vyplata_KromePerevoda_OtchPer
2.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
3	Средства пенсионных накоплений, поступившие в отчетном периоде в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации или других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:OPS_Perevod_RealizPrava
3.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
4	Перечисление средств пенсионных накоплений в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другие негосударственные пенсионные фонды в отчетном периоде		npf-dic:OPS_Perevod
4.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
5	Средства пенсионных накоплений на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS_Regulyat_bezRezOPS
5.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
6	Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд в течение отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHElDogPeriod OPS_PereshedshixVFond
6.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
7	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, человек		npf-dic:KolCHEl_PrekrashhDogOPS_OtchPer
7.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
8	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolZDogOPS
8.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis

1	2	3	4
9	Наименование территории		npf-dic:NaimTerEnumerator
9.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis

Раздел 4. Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений за вычетом вознаграждения фонду, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnInvest_OPS_posleVoznUKiF
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений до выплаты вознаграждения фонду, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnInvest_OPS_doVoznUKiF
3	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, отражающая результаты инвестирования на счетах застрахованных лиц, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnInvestUchast_OPS

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 показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_DoVoznUpravl
1.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
1.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

1	2	3	4
2	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании, всего		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKomp
2.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
3	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании – постоянная часть		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPost
3.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
4	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании – переменная часть		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPer
4.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
5	Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов		npf-dic:OPS_SummaSdelok
5.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
6	Расходы на оплату услуг брокера за отчетный период		npf-dic:OPS_InvestRasx_Brok
6.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
7	Расходы на оплату услуг биржи		npf-dic:OPS_InvestRasx_Birzh
7.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
8	Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего		npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDep

1	2	3	4
8.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
9	Расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию		npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDepVozn
9.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
9.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
10	Расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария		npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDepVozmesh
10.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
11	Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompOplRasx
11.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
12	Расходы на страхование риска ответственности		npf-dic:OPS_InvestRasx_StraxRasxUprKomp
12.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
12.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
13	Расходы на оплату услуг банков		npf-dic:OPS_InvestRasx_Bank
13.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
13.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
14	Прочие расходы		npf-dic:OPS_InvestRasx_Proch
14.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
14.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

Подраздел 5.2. Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего		npf-dic:OPS_RaspredFR_InvestSredstvPensNak
1.1		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
2	Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду) (процент от финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений), всего		npf-dic:OPS_RaspredFR_InvestSredstvPensNak_ProcentOtFROtInvestPensNak
2.1		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
3	Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду) (процент от средней стоимости чистых активов), всего		npf-dic:OPS_RaspredFR_InvestSredstvPensNak_ProczSCHA
3.1		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
4	Средняя стоимость чистых активов (справочно) (при инвестировании средств пенсионных накоплений)		npf-dic:OPS_SCHA

Подраздел 5.3. Информация о расчетной базе для исчисления гарантийных взносов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Стоимость чистых активов, остаток денежных средств на счете		npf-dic:OPS_SCHA_DSKO
1.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis
1.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
1.3		Идентификатор договора доверительного управления или идентификатор счета	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis
2	Признак доверительного управления, средств на счете		npf-dic:PriznakDoveritelnogo_upravleniya_sredstv_na_scheteEnumerator
2.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis
2.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
2.3		Идентификатор договора доверительного управления или идентификатор счета	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis
3	Номер договора доверительного управления, номер счета		npf-dic:Nomer_Dog_DU_nomer_scheta
3.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis
3.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
3.3		Идентификатор договора доверительного управления или идентификатор счета	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis
4	Дата договора доверительного управления, дата открытия счета		npf-dic:Data_Dog_DU_data_scheta
4.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis
4.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
4.3		Идентификатор договора доверительного управления или идентификатор счета	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis
5	Вид имущества, переданного в доверительное управление		npf-dic:Imushhestvo_DUEnumerator
5.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis

1	2	3	4
5.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
5.3		Идентификатор договора доверительного управления или идентификатор счета	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis

Подраздел 5.4. Сведения о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений по управляющим компаниям

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Стоимость актива на начало отчетного периода		npf-dic:AktivBalansStoim
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
1.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
1.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
1.5		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
1.6		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
1.7		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
1.8		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
1.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
1.10		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
1.11		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
1.12		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
1.13		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis

1	2	3	4
2	Стоимость актива на конец отчетного периода		npf-dic:AktivBalansStoim
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
2.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
2.5		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
2.6		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
2.7		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
2.8		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
2.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
2.10		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
2.11		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
2.12		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
2.13		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
3	Стоимость обязательства на начало отчетного периода		npf-dic:ObyazStoim
3.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3.3		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
3.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
3.5		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis

1	2	3	4
3.6		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
3.7		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
4	Стоимость обязательства на конец отчетного периода		npf-dic:ObyazStoim
4.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.3		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
4.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
4.5		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
4.6		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
4.7		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5	Международный стандарт финансовой отчетности		nfo-dic:StandartMSFO
5.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
5.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
5.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
5.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
5.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
5.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
5.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
5.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
5.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
5.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis

1	2	3	4
5.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
5.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
6	Средневзвешенные вложения за период		npf-dic:SrednVzvVlozh
6.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
6.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokdDogTaxis
6.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
6.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
6.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
6.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
6.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
6.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
6.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
6.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
6.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
6.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
6.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis

1	2	3	4
7	Срок (дюрация)		npf-dic:SrokDyurat
7.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
7.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
7.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
7.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
7.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
7.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
7.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
7.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
7.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
7.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
7.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
7.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
7.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
7.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
8	Доходы (расходы), всего		npf-dic:DoxRasItog
8.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
8.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
8.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
8.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
8.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
8.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
8.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

1	2	3	4
8.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
8.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
8.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
8.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
8.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
8.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
8.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
8.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
9	Процентные доходы, дивиденды		npf-dic:ProcDoxDiv
9.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
9.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
9.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
9.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
9.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
9.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
9.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
9.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
9.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
9.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
9.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
9.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
9.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis

1	2	3	4
9.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
9.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
10	Доходы (расходы) от переоценки		npf-dic:DoxRasxPereocz
10.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
10.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
10.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
10.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
10.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
10.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
10.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
10.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
10.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
10.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
10.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
10.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
10.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
10.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
11	Доходы (расходы) от продажи, погашения активов		npf-dic:RezRealizPogash
11.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis

1	2	3	4
11.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
11.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
11.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
11.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
11.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
11.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
11.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
11.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
11.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
11.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
11.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
11.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
11.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
12	Прочие доходы (расходы)		npf-dic:ProchDoxRasx
12.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
12.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
12.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
12.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
12.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
12.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
12.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
12.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis

1	2	3	4
12.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
12.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
12.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
12.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
12.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
12.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
12.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
13	Доходность, всего, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnVsego
13.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
13.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
13.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
13.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
13.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
13.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
13.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
13.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
13.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
13.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
13.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
13.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
13.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis

1	2	3	4
13.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
13.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
14	Доходность, полученная от процентных доходов, дивидендов, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnProcDiv
14.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
14.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
14.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
14.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
14.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
14.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
14.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
14.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
14.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
14.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
14.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
14.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
14.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
14.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
14.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis

1	2	3	4
15	Доходность, полученная от переоценки, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnPereocz
15.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
15.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
15.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
15.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
15.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
15.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
15.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
15.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
15.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
15.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
15.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
15.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
15.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
15.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
15.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
16	Доходность, полученная от продажи, погашения активов, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnRealiz
16.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
16.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
16.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
16.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
16.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis

1	2	3	4
16.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
16.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
16.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
16.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
16.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
16.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
16.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
16.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
16.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
16.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
17	Доходность, полученная от прочих доходов (расходов), в процентах годовых		npf-dic:DoxodnProch
17.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
17.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
17.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
17.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
17.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
17.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
17.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
17.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
17.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis

1	2	3	4
17.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
17.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
17.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
17.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
17.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
17.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
18	Примечание		nfo-dic:Primechanie
18.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
18.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
18.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
18.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
18.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
18.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
18.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
18.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
18.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
18.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
18.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
18.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
18.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
18.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

1	2	3	4
18.15		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
19	Стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, на начало отчетного периода		srki-dic:SCHAPN
19.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
20	Стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, на конец отчетного периода		srki-dic:SCHAPN
20.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

Раздел 6. Расшифровка отдельных показателей

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Иные поступления		npf-dic:OPS_InyePostupl
1.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
2	Иное использование		npf-dic:OPS_InoeIsp
2.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
3	Вывод средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, всего		npf-dic:SredstvaPensNakopl_PostuplDU
3.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
3.2		Причина возврата средств из доверительного управления	dim-int:Vozvrat_Sredstv_DU_PrichinaAxis
4	Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего		npf-dic:OPS_RaspredFR_InvestSredstvPensNak
4.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis

1	2	3	4
4.2		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
5	Примечание		nfo-dic:Primechanie
5.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis

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

1. Отчетность по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию» (далее – отчетность по форме 0420255) составляется негосударственным пенсионным фондом, внесенным в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц (далее – фонд), посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее – отчетный период) включительно с учетом части V настоящего приложения.

Отчетность по форме 0420255 помимо лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда, или лица, исполняющего его обязанности, подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда, с которым заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных накоплений (уполномоченным им лицом), в части подтверждения достоверности сведений о средствах пенсионных накоплений, поступивших в фонд из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, и выплатах за счет средств пенсионных накоплений (строки 9, 10, 12, 22 подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420255), сведений о средствах пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление и выведенных из доверительного управления (строки 1 и 3 подраздела 1.4 раздела 1 отчетности по форме 0420255), сведений об инвестировании средств пенсионных накоплений по управляющим компаниям (показатели подраздела 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420255, за исключением показателя «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)») и сведений о расходах,

связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений, произведенных за счет собственных средств фонда (строки 1–4, 8–10 подраздела 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420255), сведений о распределении финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений на формирование собственных средств фонда (аналитический признак «На формирование собственных средств» группы аналитических признаков «Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений» показателя «Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего» подраздела 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420255).

В случае если показатели отчетности по форме 0420255, отражающие результат от инвестирования пенсионных накоплений (строки 7, 13, 44 подраздела 1.1 раздела 1, раздел 4, строка 1 подраздела 5.1, строка 1 подраздела 5.2, строки 8–17 подраздела 5.4 раздела 5), принимают отрицательное значение, они указываются со знаком «-» (минус).

2. По показателям подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420255 отражаются общие сведения о формировании и распределении средств пенсионных накоплений в отчетном периоде.

2.1. По показателю «Накопительная часть средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода» указывается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, которые не включены в резервы фонда, не предназначены для выплат правопреемникам умерших застрахованных лиц и не входят в состав нераспределенного результата от инвестирования средств пенсионных накоплений.

2.2. По показателю «Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего» указывается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, отраженных по показателям «Накопительная часть средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода», «Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на начало

отчетного периода», «Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на начало отчетного периода», «Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на начало отчетного периода», «Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода», «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода».

Показатель «Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего» заполняется аналогично показателю «Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего». При составлении отчетности по форме 0420255 за год показатели строк 39–44 подраздела 1.1 раздела 1 формируются с учетом распределения финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений по итогам года.

2.3. По показателю «Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, всего» указывается сумма значений показателей, отражающих поступление в фонд средств пенсионных накоплений в течение отчетного периода (строки 9, 13, 14, 15, 16 подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420255).

2.4. По показателю «Использование средств пенсионных накоплений в отчетном периоде, всего» указывается сумма значений показателей, отражающих использование средств пенсионных накоплений в течение отчетного периода (строки 21, 26–28, 31 подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420255).

2.5. По показателю «Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, всего» указывается сумма значений показателей «Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации» и

«Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов».

2.6. Из суммы средств пенсионных накоплений, поступивших из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, выделяется сумма средств пенсионных накоплений, поступивших из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд, по показателю «Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд».

2.7. По показателю «Гарантийное возмещение и восполнение» отражается сумма увеличения средств пенсионных накоплений за счет гарантийного возмещения, полученного из фонда гарантирования пенсионных накоплений (средства государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов»), и гарантийного восполнения за счет собственных средств фонда и (или) иных источников, кроме средств резерва по обязательному пенсионному страхованию.

2.8. По показателю «Прочие поступления, всего» указывается сумма значений показателей «Ошибочные платежи от Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов», «Возврат средств в состав пенсионных накоплений из состава средств пенсионных резервов», «Возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом», «Иные поступления».

По показателям «Ошибочные платежи от Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов» и «Возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом» отражаются соответственно ошибочные платежи от Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов и возврат выплат, ранее ошибочно

произведенных фондом, если их поступление увеличивает сумму пенсионных накоплений.

По показателю «Возврат средств в состав пенсионных накоплений из состава средств пенсионных резервов» указывается сумма средств пенсионных резервов в размере единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений и дохода от его размещения, а также процентов за неправомерное пользование средствами пенсионных накоплений, определяемых в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, и средств, направленных на формирование собственных средств фонда, сформированных за счет дохода от размещения указанных средств, возвращенных в состав средств пенсионных накоплений в связи с признанием судом заявления о единовременном взносе недействительным.

2.9. По показателю «Выплаты за счет средств пенсионных накоплений, всего» указывается сумма значений показателей «Накопительная пенсия», «Срочные пенсионные выплаты», «Единовременные выплаты», «Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц».

2.10. По показателю «Перевод в Фонд пенсионного и социального страхования 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» указывается в том числе передача средств (части средств) материнского (семейного) капитала в связи с отказом застрахованного лица от направления средств (части средств) материнского (семейного) капитала на формирование накопительной пенсии в случае перевода средств пенсионных накоплений в состав средств пенсионных резервов в качестве единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений или в случае смерти застрахованного лица до назначения накопительной пенсии или срочной пенсионной выплаты.

2.11. По показателю «Переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд, всего» указывается сумма значений показателей «Перечисления в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)» и «Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)».

2.12. По показателю «Прочее использование, всего» указывается сумма значений показателей «Повторные выплаты из средств пенсионных накоплений», «Возврат пенсионных накоплений, ошибочно перечисленных в фонд», «Иное использование».

2.13. По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Иные поступления» раздела 6 отчетности по форме 0420255 приводится расшифровка суммы иных поступлений средств пенсионных накоплений с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Иное использование» раздела 6 отчетности по форме 0420255 приводится расшифровка суммы иного использования средств пенсионных накоплений с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

По показателю «Примечание» раздела 6 отчетности по форме 0420255 приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении суммы

иных поступлений и суммы иного использования средств пенсионных накоплений, являющиеся, по решению фонда, существенными.

2.14. По показателю «Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего» указывается сумма значения показателя «Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего» и разности значений показателей «Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, всего» и «Использование средств пенсионных накоплений в отчетном периоде, всего».

2.15. По показателю «Величина обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода» указывается суммарная величина обязательств фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, рассчитанная в соответствии с Положением Банка России от 28 сентября 2022 года № 806-П «Об установлении требований к расчету негосударственными пенсионными фондами величины обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения на основании внутреннего документа, случаев осуществления указанного расчета, а также требований к указанному внутреннему документу»¹.

2.16. По показателю «Рисковая маржа в обязательствах по договорам об обязательном пенсионном страховании» указывается суммарная величина рискованной маржи по всем видам обязательств, величина которых отражена по показателю «Величина обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода».

3. По показателям подраздела 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420255 средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, в том числе в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд из Фонда пенсионного и социального страхования

¹ Зарегистрировано Минюстом России 3 марта 2023 года, регистрационный № 72508.

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 Фонд пенсионного и социального страхования 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 со статьями 5, 8 и 12 Федерального закона от 30 апреля 2008 года № 56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений»), 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 возмещения.

Поступившие в фонд и переведенные фондом средства пенсионных накоплений отражаются по показателям подраздела 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420255 с учетом средств пенсионных накоплений по договорам об обязательном пенсионном страховании, не вступившим в силу в связи со смертью застрахованного лица.

4. По показателям подраздела 1.3 раздела 1 отчетности по форме 0420255 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.

4.1. По группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда» указывается идентификатор негосударственного пенсионного фонда, передавшего фонду

(получившего от фонда) средства пенсионных накоплений. Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420264) по этому негосударственному пенсионному фонду.

4.2. По показателю «Получено из других негосударственных пенсионных фондов денежных средств в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд, всего» 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.

4.3. По показателю «Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)» 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.

5. По показателям подраздела 1.4 раздела 1 отчетности по форме 0420255 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, в разрезе причин возврата средств из доверительного управления (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Причина возврата средств из доверительного управления»).

По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Вывод средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, всего» раздела 6 отчетности по форме 0420255 приводится расшифровка суммы вывода средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, отраженной по аналитическому признаку «По иным основаниям» группы аналитических признаков «Причина возврата средств из доверительного управления», с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

По показателю «Примечание» раздела 6 отчетности по форме 0420255 приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении вывода средств пенсионных накоплений из доверительного управления, являющиеся, по решению фонда, существенными.

6. По показателям подраздела 1.5 раздела 1 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения о формировании и об использовании резерва по обязательному пенсионному страхованию.

6.1. Сумма средств, направленных на пополнение резерва по обязательному пенсионному страхованию, отражается в целом за отчетный период и в разрезе источников пополнения (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «По источникам пополнения резерва»). По группе аналитических признаков «Расшифровка прочих источников пополнения резерва» раскрываются наименование и величина прочих источников пополнения резерва по обязательному пенсионному страхованию.

6.2. Сумма использованных средств резерва по обязательному пенсионному страхованию отражается в целом за отчетный период и в разрезе направлений использования (по аналитическим признакам группы

аналитических признаков «По направлениям использования резерва»). По группе аналитических признаков «Расшифровка прочих направлений использования резерва» раскрываются наименование и величина прочих направлений использования резерва по обязательному пенсионному страхованию.

7. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения о застрахованных лицах и правопреемниках умерших застрахованных лиц.

7.1. По показателям «Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода, человек» и «Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, человек» указывается количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, по которым средства пенсионных накоплений поступили на счета застрахованных лиц фонда, на начало и на конец отчетного периода соответственно.

7.2. Показатель «Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд в течение отчетного периода, человек, всего» в разрезе аналитических признаков «В результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации», «В результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов» и показатель «Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, человек, всего» в разрезе аналитических признаков «В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации», «В связи с реализацией права

застрахованных лиц на переход из фонда в другой негосударственный пенсионный фонд» заполняются в соответствии с данными Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации о внесении изменений в единый реестр застрахованных лиц с учетом поступлений средств пенсионных накоплений от предыдущего страховщика.

7.3. По показателю «Количество прекращенных в отчетном периоде договоров об обязательном пенсионном страховании, в единицах» указывается количество прекращенных в отчетном периоде договоров об обязательном пенсионном страховании в разрезе причин (оснований) прекращения договоров об обязательном пенсионном страховании (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Основания прекращения договоров об обязательном пенсионном страховании»).

8. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения о средствах пенсионных накоплений (за исключением неперсонифицированных средств 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. По группе аналитических признаков «Код по ОКАТО или код по ОКСМ» указывается цифровой код субъекта Российской Федерации в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО) или цифровой код иностранного государства в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

Для субъектов Российской Федерации (за исключением Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа) указываются первые два знака

кодového обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующие объектам первого уровня классификации по ОКАТО.

Для Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа указываются пять знаков кодového обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующие объектам второго уровня классификации по ОКАТО: 11100 – Ненецкий автономный округ; 71100 – Ханты-Мансийский автономный округ – Югра; 71140 – Ямало-Ненецкий автономный округ.

Для Архангельской области (без Ненецкого автономного округа) указывается код «11», для Тюменской области (без Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа) указывается код «71».

В случае если местом жительства застрахованного лица является город Байконур (Республика Казахстан), указывается код «55».

8.2. По показателю «Наименование территории» указывается наименование субъекта Российской Федерации или иностранного государства, соответствующее коду по ОКАТО или ОКСМ соответственно.

9. По показателям раздела 4 отчетности по форме 0420255 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 показателю «Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений за вычетом вознаграждения фонду, в процентах годовых» (далее – показатель доходности) указывается доходность инвестирования средств пенсионных накоплений за вычетом вознаграждения фонду, начисленного за отчетный период, рассчитанная следующим образом.

Показатель доходности рассчитывается за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год (далее – расчетный период). Датой начала расчетного периода является 1 января отчетного года. Для вновь созданных фондов расчетным периодом для показателя доходности является период с

даты получения первых средств пенсионных накоплений в отчетном периоде 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.

В расчет показателя доходности включаются активы и обязательства в составе кредиторской задолженности фонда, 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 (далее – расчетный портфель).

Показатель доходности рассчитывается в процентах годовых по методу взвешенной по времени доходности с поправкой на разницу между суммой всех поступивших средств пенсионных накоплений в расчетный портфель и суммой всех изъятых средств пенсионных накоплений из расчетного портфеля в этот день (далее – денежный поток).

Для расчета показателя доходности расчетный период разделяется на субпериоды:

первым субпериодом является период с даты начала расчетного периода до даты первого денежного потока включительно;

вторым и последующими субпериодами являются периоды между ближайшими датами денежных потоков в расчетном периоде (с даты, следующей за датой окончания предыдущего субпериода, до даты следующего денежного потока включительно);

последним субпериодом является период с даты, следующей за датой последнего денежного потока, до даты окончания расчетного периода включительно. В случае если дата последнего денежного потока и дата окончания расчетного периода совпадают, определение последнего субпериода не требуется.

В случае если в расчетном периоде не было денежных потоков, начало и конец субпериода совпадают с началом и концом расчетного периода.

Для расчета показателя доходности определяются:

на дату окончания каждого субпериода – отношение разницы между стоимостью чистых активов расчетного портфеля на дату окончания субпериода и денежным потоком на дату окончания субпериода к стоимости чистых активов расчетного портфеля на дату окончания предыдущего субпериода (далее – фактор роста расчетного портфеля);

отношение количества календарных дней в году, к которому относится расчетный период, умноженного на 100, к количеству календарных дней в расчетном периоде (далее – коэффициент приведения).

Показатель доходности определяется как произведение факторов роста расчетного портфеля на дату окончания каждого субпериода, уменьшенное на 1 и умноженное на коэффициент приведения.

Стоимость чистых активов расчетного портфеля определяется как разница между стоимостью активов расчетного портфеля и стоимостью обязательств в составе кредиторской задолженности, подлежащих исполнению за счет активов, составляющих расчетный портфель. При этом в составе кредиторской задолженности учитываются обязательства фонда по выплате вознаграждения фонду, по возмещению управляющим компаниям необходимых расходов, непосредственно связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений, по отчислениям в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, за исключением отчислений за счет собственных средств. Для расчета стоимости чистых активов расчетного портфеля стоимость активов расчетного портфеля уменьшается на сумму,

предназначенную для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений. Кредиторская задолженность и сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений, должны вычитаться из стоимости активов расчетного портфеля при расчете стоимости чистых активов начиная с того отчетного периода, к которому они относятся.

При определении величины денежного потока к поступлению средств относятся: зачисление на счет фонда средств, поступивших из других негосударственных пенсионных фондов и Фонда пенсионного и социального страхования 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 Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов и иные платежи, фактически увеличившие стоимость чистых активов расчетного портфеля. В расчет суммы поступлений средств включаются также средства, перечисленные на покрытие убытков от инвестирования средств пенсионных накоплений в качестве гарантийного возмещения и (или) восполнения вне зависимости от источника компенсации.

При определении величины денежного потока к изъятию средств относятся: перевод средств со счета фонда в другие негосударственные пенсионные фонды и в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, выплаты, связанные 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 изъятий средств включаются также перевод средств в выплатной резерв и резерв по обязательному пенсионному страхованию в связи со смертью застрахованного лица, а также перевод средств на формирование пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата. В расчет суммы изъятий

средств не включаются: выплата управляющей компанией вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между управляющей компанией и специализированным депозитарием), выплата вознаграждения фонду, возмещение управляющим компаниям необходимых расходов, отчисления в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию.

9.2. По показателю «Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений до выплаты вознаграждения фонду, в процентах годовых» указывается доходность инвестирования средств пенсионных накоплений до выплаты вознаграждения фонду, рассчитанная аналогично показателю «Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений за вычетом вознаграждения фонду, в процентах годовых» с учетом следующего.

В сумму изъятий средств при расчете денежного потока включаются также сумма начисленной за отчетный период кредиторской задолженности по выплате вознаграждения фонду и сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений.

9.3. По показателю «Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, отражающая результаты инвестирования на счетах застрахованных лиц, в процентах годовых» за год указывается доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, отражающая результаты инвестирования на счетах застрахованных лиц, рассчитанная в порядке, предусмотренном абзацем двадцать седьмым статьи 3, абзацем семнадцатым подпункта 1 пункта 3 статьи 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон № 75-ФЗ). В отчетности по форме 0420255 за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев указанный показатель не заполняется.

10. По показателям подраздела 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения об инвестировании средств пенсионных накоплений, в том числе о расходах, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений и производимых за счет собственных средств фонда

и 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.

10.1. По группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда» указывается идентификатор управляющей компании, которая осуществляла доверительное управление средствами пенсионных накоплений, а в случае если средства пенсионных накоплений не были переданы в доверительное управление управляющей компании, – идентификатор фонда. Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этой управляющей компании, фонду.

По группе аналитических признаков «Техническая ось» указываются итоговые суммы, отражающие сведения об инвестировании средств пенсионных накоплений фондом и управляющими компаниями.

10.2. По показателю «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)» указывается финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета переменной части вознаграждения фонду) в разрезе группы аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда».

10.3. По показателю «Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании, всего» указывается сумма вознаграждения управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений, определяемая как сумма значений показателей, отражающих постоянную и переменную части вознаграждения указанной управляющей компании (показатели «Расходы на оплату вознаграждения

управляющей компании – постоянная часть», «Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании – переменная часть»).

10.4. По показателю «Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов» указывается общая сумма совершенных за отчетный период сделок по покупке и сделок по продаже ценных бумаг и производных финансовых инструментов, определяемая на основании цены приобретения с учетом процентов (купона), входящих (входящего) в цену приобретения, и определенной условиями договора (сделки) цены реализации ценных бумаг и производных финансовых инструментов.

10.5. По показателям «Расходы на оплату услуг брокера за отчетный период», «Расходы на оплату услуг биржи», «Расходы на плату услуг специализированного депозитария, всего», «Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании», «Расходы на страхование риска ответственности», «Расходы на оплату услуг банков» и «Прочие расходы» указывается сумма расходов, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений.

Постоянная часть вознаграждения фонда отражается в составе показателя «Прочие расходы» с указанием идентификатора фонда по группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда».

По показателю «Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего» указывается сумма значений показателей «Расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию» и «Расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария», отражающих соответственно расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию и расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария в соответствии с договором об оказании услуг специализированного депозитария.

11. По показателям подраздела 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения о распределении финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета переменной части вознаграждения фонду) в рублях и в процентах от средней стоимости чистых активов и от финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений.

По показателю «Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего» по группе аналитических признаков «Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений» отражается распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений за отчетный период, в том числе сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от инвестирования пенсионных накоплений за отчетный период, на основании решения уполномоченного органа управления фонда.

По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» раздела 6 отчетности по форме 0420255 приводится расшифровка суммы прочего распределения финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения. По показателю «Примечание» раздела 6 отчетности по форме 0420255 приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении прочего распределения финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений, являющиеся, по решению фонда, существенными.

В случае если на дату составления отчетности фонд не произвел распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период, показатели, отражающие распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений, не заполняются.

По показателю «Средняя стоимость чистых активов (справочно) (при инвестировании средств пенсионных накоплений)» указывается средневзвешенная величина стоимости чистых активов, составляющих пенсионные накопления фонда. При этом стоимость чистых активов, составляющих пенсионные накопления фонда, определяется в порядке, предусмотренном абзацем пятнадцатым пункта 1 статьи 14 и абзацем восемнадцатым подпункта 1 пункта 3 статьи 34 Федерального закона № 75-ФЗ, и уменьшается на сумму всех вознаграждений, относящихся к отчетному периоду и подлежащих выплате за счет активов, составляющих пенсионные накопления фонда.

12. По показателям подраздела 5.3 раздела 5 отчетности по форме 0420255 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».

12.1. По показателю «Стоимость чистых активов, остаток денежных средств на счете» указывается стоимость чистых активов на конец каждого рабочего дня отчетного периода, рассчитанная в порядке, предусмотренном абзацем восьмым пункта 1 статьи 36¹⁴ Федерального закона № 75-ФЗ, по каждому договору доверительного управления. По денежным средствам, находящимся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, указывается сумма остатка денежных средств на конец каждого рабочего дня отчетного периода.

12.2. По группе аналитических признаков «Дата каждого рабочего дня отчетного периода» указываются даты каждого рабочего дня отчетного

периода, которым соответствуют значения показателя «Стоимость чистых активов, остаток денежных средств на счете».

12.3. По группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, банка» в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении, указывается идентификатор управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений, а в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, – идентификатор кредитной организации, в которой открыт счет фонда, предназначенный для операций со средствами пенсионных накоплений. Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, банка», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 соответственно по этим управляющей компании, кредитной организации.

12.4. По показателю «Признак доверительного управления, средств на счете» указывается:

«Доверительное управление» – в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении;

«Средства на счете» – в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений.

12.5. По показателю «Номер договора доверительного управления, номер счета» в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении, указывается номер договора доверительного управления, в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, – номер счета.

12.6. По показателю «Дата договора доверительного управления, дата открытия счета» в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся

в доверительном управлении, указывается дата заключения договора доверительного управления, в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, – дата открытия счета.

12.7. По показателю «Вид имущества, переданного в доверительное управление» в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся 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), а в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, необходимо отразить аналитический признак «Не применимо».

13. По показателям подраздела 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений.

Показатели подраздела 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 формируются аналогично показателям подраздела 8.3 отчетности по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений» с соблюдением следующих требований.

По группе аналитических признаков «Вид деятельности» указывается «Обязательное пенсионное страхование».

По аналитическому признаку «Кредиторская задолженность – вознаграждения» группы аналитических признаков «Класс обязательств» указывается сумма кредиторской задолженности по вознаграждению фонду, выплачиваемому за счет средств пенсионных накоплений.

Отчетность по форме 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств»

Код формы по ОКУД¹ 0420256
Месячная

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость активов		npf-dic:AktivBalansStoim
1.1		Вид транспортного средства	dim-int:Vid_TSTaxis
1.2		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
1.3		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
1.4		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
1.5		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
1.6		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
1.7		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
1.8		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
1.9		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
1.10		Класс активов, обязательств – производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
1.11		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
1.12		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
1.13		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis
1.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
1.15		Идентификатор одного из пяти крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками	dim-int:DebPoRaschSPostIPodryadch_5Krupnejshix_0420256Taxis
1.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
2	Стоимость активов, принимаемая к расчету собственных средств фонда		npf-dic:AktivStoimBR
2.1		Вид транспортного средства	dim-int:Vid_TSTaxis
2.2		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
2.3		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
2.4		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
2.5		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
2.6		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2.7		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
2.8		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
2.9		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
2.10		Класс активов, обязательств – производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
2.11		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
2.12		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
2.13		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis
2.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
2.15		Идентификатор одного из пяти крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками	dim-int:DebPoRaschSPostIPodryadch_5Krupnejshix_0420256Taxis

1	2	3	4
2.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
3	Актив, коэффициент		npf-dic:AktivKoeff
3.1		Вид транспортного средства	dim-int:Vid_TSTaxis
3.2		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
3.3		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
3.4		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
3.5		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
3.6		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3.7		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
3.8		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
3.9		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
3.10		Класс активов, обязательств – производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
3.11		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
3.12		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
3.13		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis
3.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
3.15		Идентификатор одного из пяти крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками	dim-int:DebPoRaschSPostIPodryadch_5Krupnejshix_0420256Taxis
3.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
4	Актив, резерв		npf-dic:AktivRezerv
4.1		Вид транспортного средства	dim-int:Vid_TSTaxis

1	2	3	4
4.2		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
4.3		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
4.4		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
4.5		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
4.6		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.7		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
4.8		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
4.9		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
4.10		Класс активов, обязательств – производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
4.11		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
4.12		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
4.13		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis
4.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
4.15		Идентификатор одного из пяти крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками	dim-int:DebPoRaschSPostIPodryadch_5Krupnejshix_0420256Taxis
4.16		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
5	Балансовая стоимость обязательств		npf-dic:ObyazStoim
5.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.2		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
5.3		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis

1	2	3	4
5.4		Класс активов, обязательств – производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
5.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
5.6		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
5.7		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
5.8		Идентификатор одного из пяти крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками	dim-int:KredPoRaschSPostPodryadch_5Krupnejshix_0420256Taxis
5.9		Идентификатор одного из пяти крупнейших прочих кредиторов	dim-int:ProchieKreditory_5Krupnejshix_0420256Taxis
6	Стоимость обязательств, принимаемая к расчету собственных средств фонда		npf-dic:ObyazStoimBR
6.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.2		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
6.3		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
6.4		Класс активов, обязательств – производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
6.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
6.6		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
6.7		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
6.8		Идентификатор одного из пяти крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками	dim-int:KredPoRaschSPostPodryadch_5Krupnejshix_0420256Taxis

1	2	3	4
6.9		Идентификатор одного из пяти крупнейших прочих кредиторов	dim-int:ProchieKreditory_5Krupnejshix_042025 6Taxis
7			
7.1			
7.2			
7.3			
7.4			
7.5			
7.6			
8	Дата погашения депозита		npf-dic:Data_Pogash_Depozit
8.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
8.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
8.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
8.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
8.6		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
9	Дата размещения депозита		nfo-dic:Data_Razm
9.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
9.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
9.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
9.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
9.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis

1	2	3	4
9.6		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
10	Текущая процентная ставка по депозиту, в процентах годовых		npf-dic:Tekushh_ProczStavka_Depozit
10.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
10.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
10.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
10.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
10.6		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
11	Сумма начисленных процентов на остаток денежных средств на расчетном счете		npf-dic:Summ_Nachisl_Procz_na_ost_DS
11.1		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
11.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
11.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
11.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
12	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
12.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
12.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

1	2	3	4
12.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
12.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
12.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
12.6		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
13	Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте		npf-dic:Nominal_St_CZB_EdValyutyNominala
13.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
13.2		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
13.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
13.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
13.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
13.6		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
13.7		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
14	Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту		npf-dic:Vypl_Procz_RazmDepozit_PoluchZajmKreditEnumerator
14.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
14.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
14.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis

1	2	3	4
14.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
14.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
14.6		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
15	Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту (расшифровка иной периодичности)		npf-dic:Vysl_Procz_RazmDepozit_PoluchZajmKreditInoe
15.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
15.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
15.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
15.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
15.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
15.6		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
16	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
16.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
16.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
16.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
16.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
16.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
16.6		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis

1	2	3	4
17	Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах		npf-dic:Dolya_Obshh_Kol_Razm_CZB
17.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
17.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
17.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
17.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
17.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
17.6		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
18	Размер собственных средств		npf-dic:RazmerSobstvennyxSredstv

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420256

«Отчет о составе портфеля собственных средств»

1. Отчетность по форме 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств» (далее – отчетность по форме 0420256) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) на ежемесячной основе посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день месяца (далее – отчетный месяц) включительно с учетом части V настоящего приложения.

2. По показателям «Балансовая стоимость активов» и «Балансовая стоимость обязательств» указывается балансовая стоимость активов и обязательств, относящихся к собственным средствам фонда.

По показателям «Стоимость активов, принимаемая к расчету собственных средств фонда» и «Стоимость обязательств, принимаемая к расчету собственных средств фонда» указывается стоимость активов и обязательств в соответствии с порядком расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов, установленным в соответствии с пунктом 3 статьи 6¹ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»¹ (далее – установленный Банком России порядок расчета собственных средств фондов).

3. По показателю «Актив, коэффициент» указывается расчетный коэффициент по активам фонда, определяемый как отношение стоимости актива, принимаемой к расчету собственных средств фонда в соответствии с установленным Банком России порядком расчета собственных средств фондов, к балансовой стоимости актива, с точностью до двух знаков после запятой.

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2014, № 30, ст. 4219.

По активам фонда, не принимаемым к расчету собственных средств фонда в соответствии с установленным Банком России порядком расчета собственных средств фондов, значение коэффициента равно нулю.

Сведения об активах, имеющих разные коэффициенты, отражаются отдельно по группе аналитических признаков «Наличие разных коэффициентов по показателю активов».

4. В случае если в бухгалтерском учете фонда по отраженному в отчетности активу создан резерв под обесценение, в отчетность включается показатель «Актив, резерв», отражающий величину сформированного резерва под обесценение.

5. Сведения о стоимости отдельных активов, относящихся к собственным средствам фонда, приводятся по группе аналитических признаков «Класс активов», сведения о стоимости отдельных обязательств, относящихся к собственным средствам фонда, – по группе аналитических признаков «Класс обязательств».

Показатели, отражающие стоимость обязательств, указываются со знаком «-» (минус).

В случае если фондом заключены договоры доверительного управления в отношении собственных средств фонда с управляющими компаниями, сведения об относящихся к собственным средствам активах и обязательствах фонда по каждой управляющей компании отражаются отдельно. При этом по группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда» указывается идентификатор управляющей компании, с которой заключен договор доверительного управления в отношении собственных средств фонда, а в случае если собственные средства фонда не были переданы в доверительное управление управляющей компании – идентификатор фонда. Данные, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда», должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента»

раздела 1 отчетности по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420264) по этой управляющей компании, фонду.

6. По группе аналитических признаков «Код валюты» указывается код валюты, в которой выражена номинальная стоимость активов (обязательств) фонда (при наличии).

7. При отражении сведений о денежных средствах на счетах в кредитных организациях по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» указывается идентификатор кредитной организации, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этой кредитной организации, по группе аналитических признаков «Идентификатор расчетного счета» – номер счета в кредитной организации. По показателю «Сумма начисленных процентов на остаток денежных средств на расчетном счете» указывается сумма начисленных за отчетный месяц процентов на остаток денежных средств на счете в кредитной организации.

8. По показателю «Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте» по денежным средствам на счетах и депозитам, выраженным в иностранной валюте, указываются сумма денежных средств и сумма депозита в соответствующей иностранной валюте.

9. По группе аналитических признаков «Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9» указывается классификация ценных бумаг в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года¹ (далее – МСФО (IFRS) 9), в случае если

¹ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный

в целях учета ценных бумаг фонд применяет МСФО (IFRS) 9.

В случае если фонд не применяет МСФО (IFRS) 9 в целях учета ценных бумаг, по группе аналитических признаков «Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9» указывается значение «Не применимо».

10. При отражении сведений о расчетах по брокерским операциям по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» указывается идентификатор брокера, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этому брокеру, по группе аналитических признаков «Идентификатор брокерского счета» – номер брокерского счета.

№ 42869) (далее – приказ Минфина России № 98н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее – приказ Минфина России № 111н), приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396), приказом Минфина России от 16 сентября 2019 года № 146н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Редакционные исправления в МСФО» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 9 октября 2019 года, регистрационный № 56187), приказом Минфина России от 7 апреля 2020 года № 55н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 3 июля 2020 года, регистрационный № 58832) (далее – приказ Минфина России № 55н), приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года № 304н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 19 января 2021 года, регистрационный № 62135), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 23н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Реформа базовой процентной ставки - этап 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62829), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 24н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» (Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов»), «Основные средства – поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства»), «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)» и «Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018–2020 гг.» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62828).

11. При отражении сведений о депозитах и депозитных сертификатах по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» указывается идентификатор кредитной организации, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этой кредитной организации, по группе аналитических признаков «Идентификатор депозита» – номер депозитного счета, а также следующие сведения о депозите.

По показателю «Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте» по депозитам, выраженным в иностранной валюте, указывается сумма депозита в соответствующей иностранной валюте.

По показателю «Дата размещения депозита» указывается предусмотренная договором банковского вклада (депозита) дата размещения депозита.

По показателю «Дата погашения депозита» указывается предусмотренная договором банковского вклада (депозита) дата возврата депозита.

По показателю «Субординированность (для облигаций и депозитов)» указывается, является ли депозит субординированным:

«Да» – является субординированным;

«Нет» – не является субординированным.

По показателю «Текущая процентная ставка по депозиту, в процентах годовых» указывается действующая на отчетную дату процентная ставка по депозиту в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

По показателю «Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту» указывается периодичность выплаты процентов (один раз в месяц, один раз в квартал, один раз в год, два раза в год, в конце срока, в дату размещения или иная периодичность).

В случае если по показателю «Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту» указывается «Иная периодичность», по показателю «Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту (расшифровка иной периодичности)» указывается фактическая периодичность выплаты процентов.

12. При отражении сведений о ценных бумагах по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» указывается идентификатор ценной бумаги, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» раздела 2 отчетности по форме 0420264 по этой ценной бумаге, по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» – идентификатор эмитента ценной бумаги, управляющей компании паевого инвестиционного фонда, управляющего ипотечным покрытием, инвестиционного фонда, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 соответственно по этим эмитенту, управляющей компании, а также следующие сведения о ценной бумаге.

По показателю «Количество ценных бумаг» указывается количество ценных бумаг в штуках. В случае если количество ценных бумаг является дробным, оно указывается с точностью до двадцати знаков после запятой.

По показателю «Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах» для ценных бумаг нерезидентов указывается доля таких бумаг от общего количества размещенных ценных бумаг в процентах с точностью до двух знаков после запятой. Для ценных бумаг резидентов показатель «Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах» не заполняется.

13. При отражении сведений о производных финансовых инструментах по группе аналитических признаков «Полный код контракта для

биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов» указывается полный код заключаемого на биржевых торгах договора (контракта) согласно классификации биржи, другой идентификатор для договора (контракта), заключаемого не на биржевых торгах.

14. При отражении сведений о дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками, кредиторской задолженности по расчетам с прочими кредиторами по пяти контрагентам, имеющим наибольшую задолженность, по группе аналитических признаков «Наибольшая задолженность» указывается сумма задолженности по каждому из них, по остальным контрагентам – общая сумма задолженности.

По каждому из пяти контрагентов, имеющих наибольшую задолженность, по группе аналитических признаков «Идентификатор одного из пяти крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками», «Идентификатор одного из пяти крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками», «Идентификатор одного из пяти крупнейших прочих кредиторов» указывается его идентификатор, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этому контрагенту.

15. При отражении сведений о недвижимом имуществе по группе аналитических признаков «Идентификатор объекта недвижимости» указывается идентификатор объекта недвижимости, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор объекта недвижимости» раздела 3 отчетности по форме 0420264 по этому объекту недвижимости.

16. По показателям, отражающим сведения о транспортных средствах, по группе аналитических признаков «Вид транспортного средства» указывается вид транспортного средства.

17. При отражении сведений о кредиторской задолженности по расчетам по договорам администрирования договоров обязательного

пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения, кредиторской задолженности по расчетам с акционерами по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» по каждому кредитору указывается его идентификатор, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этому кредитору.

18. По показателю «Размер собственных средств» указывается величина собственных средств фонда, определяемая как разность стоимости активов и обязательств, принимаемой к расчету собственных средств фонда в соответствии с установленным Банком России порядком расчета собственных средств фондов.

**Отчетность по форме 0420257 «Отчет о зафиксированных обязательствах
негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами
на пятилетний горизонт инвестирования»**

Код формы по ОКУД¹ 0420257
Годовая

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) застрахованного лица		npf-dic:SNILS_ZastrLiczo
1.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) застрахованного лица		npf-dic:INN_ZastrLiczo
2.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
3	Дата рождения застрахованного лица		npf-dic:DataRozhd_ZastrLiczo
3.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
4	Пол застрахованного лица		npf-dic:Pol_ZastrLiczoEnumerator
4.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
5	Место жительства застрахованного лица		npf-dic:MestoZhitZLEnumerator
5.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
6	Дата заключения договора об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:Data_Zakl_Dog_OPS
6.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
7	Дата вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:DataVstupVSiluDogObOPS
7.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
8	Статус договора об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:Status_Dog_OPSEnumerator
8.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
9	Условие прямого участия		npf-dic:UsloviePryamogoUchastiyaEnumerator
9.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
10	Статус застрахованного лица		npf-dic:Status_ZastrLiczaEnumerator
10.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
11	Обоснование статуса застрахованного лица		npf-dic:Obosn_Statusa_ZastrLiczaEnumerator
11.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
12	Дата начала пятилетнего периода		npf-dic:Data_Nachalo5LetnegoPerioda
12.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
13	Дата прекращения договора об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:Data_PrekrDog_OPS
13.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
14	Дата назначения выплат накопительной пенсии		npf-dic:DataNaznachVyplatNakopPens
14.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
15	Дата начала выплат накопительной пенсии		npf-dic:Data_NachaloVyplat_PozhiznPens
15.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
16	Дата назначения выплат срочной пенсионной выплаты		npf-dic:DataNaznachSrochPensVyplaty
16.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
17	Дата начала выплат срочной пенсионной выплаты		npf-dic:Data_NachaloVyplat_SrochPens
17.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
18	Дата окончания выплат срочной пенсионной выплаты		npf-dic:Data_OkonchVyplat_SrochPens
18.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
19	Дата назначения единовременной выплаты		npf-dic:Data_Nazn_EdinovrVypl
19.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis

1	2	3	4
20	Дата приостановления выплат накопительной пенсии		npf-dic:DataPriostVyplatNakopPensii
20.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
21	Дата приостановления срочной пенсионной выплаты		npf-dic:DataPriostSrochPensVyplaty
21.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
22	Дата смерти застрахованного лица		npf-dic:Data_Smert_ZastrLicza
22.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
23	Размер средств пенсионных накоплений, отраженный на пенсионном счете застрахованного лица на начало пятилетнего периода, дату назначения выплат пенсии		npf-dic:Obyaz OPS_Nakopl_5let
23.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
23.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
24	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации		npf-dic:Obyaz OPS_NakoplIzPfr_5let
24.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
24.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
25	Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:Obyaz OPS_NakoplIzDrugix_5let
25.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
25.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
26	Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу		npf-dic:OPS_Vyplata_SovokPens
26.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis

1	2	3	4
26.2		Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу согласно срочности осуществления выплат	dim-int:Sovokup_Razmer_Pens_Vypl_ZastrLiczu_SrochnAxis
27	Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц		npf-dic:OPS_Vyplata_VypPravopriem
27.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
28	Результат инвестирования средств пенсионных накоплений, зачисленный на счет застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии		npf-dic:OPS_InvestDox
28.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
28.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
29	Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды и в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации		npf-dic:OPS_perevod_PFR_dr_NPF_so_sch_zl
29.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
29.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
30	Перечисления в состав средств пенсионных резервов		npf-dic:PerechVSostSredstvPensRezervov
30.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
30.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
31	Переведено в выплатной резерв		npf-dic:Perevod_VyplatnojRezerv
31.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
32	Переведено в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена срочная пенсионная выплата		npf-dic:Perevod_SrPenNak_NaznachSrPensVypl

1	2	3	4
32.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
33	Сальдо переводов в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:Perevod_RezFondPoOPS
33.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
34	Сальдо иных поступлений, выплат		npf-dic:SaldoInyxPostuplenij_Vyplat
34.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
35	Размер средств пенсионных накоплений на пенсионном счете застрахованного лица на отчетную дату		npf-dic:RazmerSrPensNak_SchetZastrLicza
35.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
35.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
36	Результат инвестирования средств пенсионных накоплений на счете застрахованного лица на отчетную дату		npf-dic:InvestDoxod_SrPensNak_SchetZastraxLicza
36.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
36.2		Результат инвестирования средств пенсионных накоплений	dim-int:Rez_Invest_PensNakoplAxis
37	Сумма полученного гарантийного возмещения из фонда гарантирования пенсионных накоплений		npf-dic:Garant_Vozmeshhenie
37.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
38	Сумма гарантийного возмещения		npf-dic:Garant_Vospolnenie
38.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
38.2		Источники гарантийного возмещения и возмещения	dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
39	Размер накопительной пенсии на отчетную дату		npf-dic:RazmerPensii_OtchData_Pozhiznennaya
39.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
40	Размер срочной пенсионной выплаты на отчетную дату		npf-dic:RazmerPensii_OtchData_Srochnaya
40.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis

1	2	3	4
41	Остаток средств пенсионных накоплений, не выплаченный застрахованному лицу в виде срочной пенсионной выплаты		npf-dic:SredstPensNakopNeVyplachZastraxLiczu_SrochPensVyplaty
41.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis

**Порядок и сроки составления 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 – отчетность по форме 0420257) составляется негосударственным пенсионным фондом, внесенным в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц (далее – фонд), посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день года (далее соответственно – отчетный год, отчетная дата) включительно с учетом части V настоящего приложения.

В отчетности по форме 0420257 отражаются сведения об обязательствах фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании в разрезе застрахованных лиц фонда.

2. По показателю «Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) застрахованного лица») указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) застрахованного лица в формате «XXX–XXX–XXX XX» (три группы по три цифры в каждой группе, разделенные знаком «–») (тире), две последние цифры отделены от этих групп пробелом).

3. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) застрахованного лица» указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) застрахованного лица. В случае если данные об ИНН застрахованного лица отсутствуют, указываются серия и номер документа, удостоверяющего личность застрахованного лица. При отсутствии в фонде сведений о серии и номере документа, удостоверяющего личность

застрахованного лица, а также при наличии в фонде информации о неактуальности указанных сведений показатель «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) застрахованного лица» не заполняется.

4. По показателям «Дата рождения застрахованного лица» и «Дата смерти застрахованного лица» указываются соответственно дата рождения и дата смерти застрахованного лица (при наличии). В случае если в документе, подтверждающем рождение (смерть) застрахованного лица, указан только год без обозначения точной даты рождения (смерти), за такую дату принимается 1 июля соответствующего года, если не указано число месяца – 15-е число соответствующего месяца, а если указан период – дата начала периода.

5. По показателям «Дата заключения договора об обязательном пенсионном страховании» и «Дата вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании» указываются соответственно дата заключения договора об обязательном пенсионном страховании и дата первого зачисления средств пенсионных накоплений, перечисленных предыдущим страховщиком и (или) Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации, на счет фонда.

6. По показателю «Пол застрахованного лица» указывается пол застрахованного лица (мужской, женский).

7. По показателю «Место жительства застрахованного лица» в зависимости от места жительства застрахованного лица указывается код субъекта Российской Федерации в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО) или цифровой код иностранного государства в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).

Для субъектов Российской Федерации (за исключением Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа) указываются первые два знака кодового обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующие объектам первого уровня классификации по ОКАТО.

Для Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Ямало-Ненецкого автономного округа указываются пять знаков кодового обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующие объектам второго уровня классификации по ОКАТО: 11100 – Ненецкий автономный округ; 71100 – Ханты-Мансийский автономный округ – Югра; 71140 – Ямало-Ненецкий автономный округ.

Для Архангельской области (без Ненецкого автономного округа) указывается код «11», для Тюменской области (без Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа) указывается код «71».

В случае если местом жительства застрахованного лица является город Байконур (Республика Казахстан), указывается код «55».

8. По показателю «Статус договора об обязательном пенсионном страховании» указывается статус договора об обязательном пенсионном страховании в соответствии со следующими кодами:

Д – договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на отчетную дату 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 отчетную дату установлена только единовременная выплата средств пенсионных накоплений;

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

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

ДНЕ – договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на отчетную дату установлены накопительная пенсия и, ранее даты установления накопительной пенсии, единовременная выплата средств пенсионных накоплений;

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

ДСН-1 – договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на отчетную дату установлена срочная пенсионная выплата и предусмотрена накопительная пенсия;

ДСН-2 – договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на отчетную дату установлена накопительная пенсия и предусмотрена срочная пенсионная выплата;

ДСЕ – договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на отчетную дату установлены срочная пенсионная выплата и единовременная выплата средств пенсионных накоплений;

ДСЕ-1 – договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на отчетную дату установлена срочная пенсионная выплата и предусмотрена единовременная выплата средств пенсионных накоплений;

ДСЕ-2 – договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на отчетную дату осуществлена единовременная выплата средств пенсионных накоплений и предусмотрена срочная пенсионная выплата;

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

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

9. По показателю «Условие прямого участия» отражается результат распределения фондом договоров об обязательном пенсионном страховании в соответствии с пунктом 1.2.2 Положения Банка России от 23 сентября 2021 года № 773-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета

негосударственными пенсионными фондами договоров об обязательном пенсионном страховании»¹:

«ДПУ» – договор с условиями прямого участия;

«ДБУ» – договор без условия прямого участия.

10. По показателю «Статус застрахованного лица» указывается статус застрахованного лица:

«Текущий» – застрахованное лицо по договору об обязательном пенсионном страховании с фондом, действовавшему на начало и на 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 фонд или Фонд пенсионного и социального страхования 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 договор об обязательном пенсионном страховании вступил в силу в отчетном году, но застрахованное лицо умерло в этом же отчетном году, по показателю «Статус застрахованного лица» указывается «Ушедший».

Определение статуса застрахованного лица производится фондом по состоянию на отчетную дату. Застрахованное лицо со статусом «Ушедший» отражается в отчетности до тех пор, пока обязательства фонда перед застрахованным лицом и его правопреемниками не будут исполнены в полном объеме, в том числе в случае перевода средств с пенсионного счета застрахованного лица в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых

¹ Зарегистрировано Минюстом России 28 октября 2021 года, регистрационный № 65628, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 16 августа 2022 года (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70157).

назначена срочная пенсионная выплата, или в выплатной резерв. В случае если обязательства фонда перед застрахованным лицом и его правопреемниками исполнены в полном объеме в отчетном году, застрахованное лицо включается в отчетность по форме 0420257.

11. По показателю «Обоснование статуса застрахованного лица» указывается обоснование статуса застрахованного лица в соответствии со следующими кодами:

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

ПДС – в связи с реализацией права застрахованного лица по переводу средств пенсионных накоплений в состав средств пенсионных резервов в качестве единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений;

СФР – в связи с реализацией права застрахованного лица на переход из негосударственного пенсионного фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации (из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации в негосударственный пенсионный фонд);

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

СМ-СФР – в связи с возвратом средств предыдущему страховщику (Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации) в связи со смертью застрахованного лица;

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

СУД-СФР – в связи с возвратом средств предыдущему страховщику (Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации) по решению суда и (или) финансового уполномоченного;

КОРР-НПФ – в связи с передачей средств другому страховщику (негосударственному пенсионному фонду) на основании поступившей корректировки информации в отношении застрахованного лица;

КОРР-СФР – в связи с передачей средств другому страховщику (Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации) на основании поступившей корректировки информации в отношении застрахованного лица;

СМ – в связи со смертью застрахованного лица.

12. По показателю «Дата начала пятилетнего периода» указывается дата начала отсчета кратного пяти годам периода с года вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании, к которому относится отчетный год (далее – текущий пятилетний период). 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, датой начала третьего пятилетнего периода – 31 декабря 2020 года.

13. По показателю «Дата прекращения договора об обязательном пенсионном страховании» указывается дата прекращения договора об обязательном пенсионном страховании. В случае если договор об обязательном пенсионном страховании прекращен в связи со смертью застрахованного лица, указывается дата, по состоянию на которую фонду стало известно о смерти застрахованного лица.

14. По показателям «Дата назначения выплат накопительной пенсии» и «Дата назначения выплат срочной пенсионной выплаты» указываются соответственно дата, с которой назначена выплата накопительной пенсии, и дата, с которой назначена выплата срочной пенсионной выплаты.

15. По показателям «Дата начала выплат накопительной пенсии» и «Дата начала выплат срочной пенсионной выплаты» указываются

соответственно дата начала осуществления выплат накопительной пенсии и дата начала осуществления выплат срочной пенсионной выплаты.

16. По показателю «Дата окончания выплат срочной пенсионной выплаты» указывается дата окончания выплат в соответствии со сроком, на который назначена срочная пенсионная выплата.

17. По показателю «Дата назначения единовременной выплаты» указывается дата назначения единовременной выплаты. В случае назначения застрахованному лицу единовременной выплаты более одного раза, по показателю «Дата назначения единовременной выплаты» отражается дата назначения последней из назначенных единовременных выплат.

18. В случае если на отчетную дату ранее установленная и не прекращенная на отчетную дату выплата накопительной пенсии и (или) срочной пенсионной выплаты приостановлена, по показателям «Дата приостановления выплат накопительной пенсии» и «Дата приостановления срочной пенсионной выплаты» указывается дата, соответствующая первому числу месяца, начиная с которого застрахованное лицо не получает (не будет получать) накопительную пенсию и (или) срочную пенсионную выплату соответственно. В случае возобновления или прекращения ранее приостановленных выплат показатели «Дата приостановления выплат накопительной пенсии» и «Дата приостановления срочной пенсионной выплаты» не заполняются.

19. По показателю «Размер средств пенсионных накоплений, отраженный на пенсионном счете застрахованного лица на начало пятилетнего периода, дату назначения выплат пенсии» средства пенсионных накоплений, отраженные на пенсионном счете застрахованного лица на начало текущего пятилетнего периода, на дату назначения выплат пенсии, указываются общей суммой и в разрезе видов взносов (страховые взносы на финансирование накопительной пенсии, взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, поступивших в соответствии со статьями 5, 8 и 12 Федерального закона от 30 апреля 2008 года № 56-ФЗ

«О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений»¹, средства (часть средств) материнского (семейного) капитала, направленные на формирование накопительной пенсии в соответствии со статьей 12 Федерального закона от 29 декабря 2006 года № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей»²) за вычетом осуществленных выплат и включают результат инвестирования, отраженный на пенсионном счете застрахованного лица до наступления текущего пятилетнего периода, а также суммы гарантийного возмещения и гарантийного восполнения. В случае назначения пенсии застрахованному лицу размер средств пенсионных накоплений по пенсионному счету отражается по состоянию на последнюю из дат: дату начала текущего пятилетнего периода или дату назначения выплат пенсии.

20. По показателям «Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации» и «Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов» указываются средства пенсионных накоплений, поступившие на пенсионный счет застрахованного лица из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии общими суммами и в разрезе видов взносов.

21. По показателю «Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу» по группе аналитических признаков «Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу согласно срочности осуществления выплат» указывается совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу в течение текущего пятилетнего периода,

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 18, ст. 1943; 2014, № 30, ст. 4217; 2019, № 40, ст. 5488.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 1, ст. 19; 2020, № 50, ст. 8054.

с даты назначения выплат пенсии, а также по видам выплат (срочная пенсионная выплата, накопительная пенсия, единовременная выплата).

22. По показателю «Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц» указывается сумма выплат средств пенсионных накоплений правопреемникам умершего застрахованного лица, включая выплату правопреемникам за счет средств резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию, в течение текущего пятилетнего периода с даты назначения выплат пенсии.

23. По показателю «Результат инвестирования средств пенсионных накоплений, зачисленный на счет застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии» указывается результат инвестирования средств пенсионных накоплений, зачисленный на пенсионный счет застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии общей суммой и в разрезе видов взносов.

24. По показателю «Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды и в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации» указываются средства пенсионных накоплений, перечисленные в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации и другие фонды общей суммой и в разрезе видов взносов.

25. По показателям «Сальдо переводов в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию», «Переведено в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена срочная пенсионная выплата», «Переведено в выплатной резерв» указываются соответственно суммы средств пенсионных накоплений, переведенных с пенсионного счета застрахованного лица в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, за вычетом средств пенсионных накоплений, переведенных на пенсионный счет застрахованного лица из резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию, суммы средств пенсионных накоплений, переведенных в состав

средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена срочная пенсионная выплата, суммы средств пенсионных накоплений, переведенных в выплатной резерв, в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии.

В случае если показатель «Сальдо переводов в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию» принимает отрицательное значение, он указывается со знаком «-» (минус).

26. По показателю «Сальдо иных поступлений, выплат» указывается сумма иных поступлений на счет застрахованного лица за вычетом иных выплат, осуществленных в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии. В случае если показатель «Сальдо иных поступлений, выплат» принимает отрицательное значение, он указывается со знаком «-» (минус).

27. По показателю «Размер средств пенсионных накоплений на пенсионном счете застрахованного лица на отчетную дату» размер средств пенсионных накоплений отражается общей суммой и в разрезе видов взносов с учетом результата, полученного от инвестирования средств пенсионных накоплений и зачисленного на пенсионные счета застрахованных лиц, а также суммы гарантийного возмещения и гарантийного восполнения.

28. По показателю «Результат инвестирования средств пенсионных накоплений на счете застрахованного лица на отчетную дату» указывается результат, полученный от инвестирования средств пенсионных накоплений и зачисленный на пенсионные счета застрахованных лиц, на отчетную дату, в том числе результат от инвестирования, поступивший от предыдущего страховщика, общей суммой и в разрезе видов взносов.

29. По показателям «Сумма полученного гарантийного возмещения из фонда гарантирования пенсионных накоплений» и «Сумма гарантийного восполнения» указываются соответственно сумма полученного фондом гарантийного возмещения за счет средств фонда гарантирования пенсионных накоплений и сумма осуществленного фондом гарантийного восполнения в

отношении каждого застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии. По группе аналитических признаков «Источники гарантийного возмещения и восполнения» сумма осуществленного фондом гарантийного восполнения указывается общей суммой, а также с выделением сумм гарантийного восполнения, осуществленного за счет резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию, за счет собственных средств фонда, за счет средств прочих источников, предусмотренных пунктом 3 части 1 статьи 2 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»¹.

30. По показателям «Размер накопительной пенсии на отчетную дату» и «Размер срочной пенсионной выплаты на отчетную дату» указываются установленные застрахованному лицу на отчетную дату размер накопительной пенсии и размер срочной пенсионной выплаты.

31. По показателю «Остаток средств пенсионных накоплений, не выплаченный застрахованному лицу в виде срочной пенсионной выплаты» указывается разница между суммой средств пенсионных накоплений, исходя из которых была назначена срочная пенсионная выплата, и суммой всех произведенных срочных пенсионных выплат. В случае если указанная разница принимает отрицательное значение, по показателю «Остаток средств пенсионных накоплений, не выплаченный застрахованному лицу в виде срочной пенсионной выплаты» указывается «0,00» (ноль).

В случае если на отчетную дату застрахованному лицу не установлена срочная пенсионная выплата, показатель «Остаток средств пенсионных накоплений, не выплаченный застрахованному лицу в виде срочной пенсионной выплаты» не заполняется.

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6987; 2021, № 52, ст. 8974.

32. По группе аналитических признаков «Идентификатор застрахованного лица» указывается номер пенсионного счета застрахованного лица.

Отчетность по форме 0420258

«Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам, договорам долгосрочных сбережений»

Код формы по ОКУД¹ 0420258
Квартальная

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Номер договора с вкладчиком		npf-dic:Nomer_Dog_Vkladchik
1.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
1.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
1.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
1.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
1.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
1.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
2	Дата заключения договора с вкладчиком		npf-dic:Data_ZaklDog_Vkladchik
2.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
2.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
2.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
2.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
2.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
2.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
3	Полное наименование вкладчика		nfo-dic:PolnNaim
3.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ² участника		npf-dic:INN_TIN_Uchastnik
4.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.² Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (иностранного физического лица) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

1	2	3	4
4.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
4.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
4.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
4.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
4.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
5	СНИЛС участника		nfo-dic:SNILS
5.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
5.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
5.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
5.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
5.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
5.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
6	Дата рождения участника		npf-dic:Data_Rozhd_Uchastnik
6.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
6.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
6.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
6.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
6.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
6.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
7	Дата смерти участника		npf-dic:Data_Smert_Uchastnik
7.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
7.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
7.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
7.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
7.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
7.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
8	Пол участника		npf-dic:Pol_UchastnikEnumerator
8.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
8.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
8.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis

1	2	3	4
8.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
8.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
8.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
9	Номер схемы		npf-dic:Nomer_PensSxemy
9.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
9.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
9.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
9.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
9.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
9.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
10	Вид пенсионной программы		npf-dic:VidPensionnojProgrammyEnumerator
10.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
10.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
10.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
10.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
10.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
10.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
11	Статус участника		npf-dic:Statust_UchastnikEnumerator
11.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
11.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
11.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
11.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
11.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
11.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
12	Условия фондирования		npf-dic:Usl_FondirovaniyaEnumerator
12.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
12.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
12.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
12.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
12.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis

1	2	3	4
12.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
13	Ответственность за дополнительное фондирование		npf-dic:Otv_DopFondirovanieEnumerator
13.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
13.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
13.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
13.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
13.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
13.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
14	Уровень гарантированного дохода, в процентах годовых		npf-dic:Ur_GarantDoxod
14.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
14.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
14.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
14.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
14.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
14.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
15	Период действия гарантированного дохода		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodEnumerator
15.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
15.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
15.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
15.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
15.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
15.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
16	Период действия гарантированного дохода (расшифровка)		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodDrugoi
16.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
16.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
16.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
16.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis

1	2	3	4
16.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
16.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
17	Величина минимальной индексации, в процентах		npf-dic:Velichina_Min_Indeksaczii
17.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
17.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
17.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
17.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
17.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
17.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
18	Зависимость уровня индексации выплат		npf-dic:Zavis_Ur_Indeksaczii_PensEnumerator
18.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
18.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
18.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
18.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
18.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
18.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
19	Зависимость уровня индексации выплат (расшифровка)		npf-dic:Zavis_Ur_Indeksaczii_PensInyePokazateli
19.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
19.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
19.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
19.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
19.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
19.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
20	Наличие правопреемства		npf-dic:Nalichie_PravopreemstvaEnumerator
20.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
20.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
20.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
20.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
20.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis

1	2	3	4
20.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
21	Классификация договора		npf-dic:KlassDogNPOEnumerator
21.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
21.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
21.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
21.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
21.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
21.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
22	Условие прямого участия		npf-dic:UsloviePryamogoUchastiyaEnumerator
22.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
22.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
22.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
22.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
22.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
22.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
23	Сумма, отраженная на счете на начало отчетного периода		npf-dic:Summa_NaPensSchete_Otch_data
23.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
23.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
23.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
23.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
23.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
23.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
24	Дата назначения выплаты		npf-dic:DataNaznachPens
24.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
24.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
24.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
24.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
24.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
24.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis

1	2	3	4
25	Размер назначенной выплаты на дату окончания отчетного периода		npf-dic:RazmerPensiya
25.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
25.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
25.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
25.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
25.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
25.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
26	Дата начала выплат		npf-dic:Data_Nach_Vypl_Pens
26.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
26.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
26.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
26.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
26.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
26.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
27	Период выплаты		npf-dic:Period_Vyplaty_PensiyaEnumerator
27.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
27.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
27.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
27.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
27.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
27.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
28	Дата окончания гарантированного периода		npf-dic:DataOkGarantPeriod
28.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
28.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
28.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
28.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
28.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
28.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
29	Периодичность выплат		npf-dic:Period_Vypl_Pens

1	2	3	4
29.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
29.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
29.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
29.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
29.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
29.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
30	Дата окончания выплат		npf-dic:Data_Okonch_Vypl_Pens
30.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
30.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
30.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
30.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
30.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
30.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
31	Дата приостановки выплат		npf-dic:DataPriostVyplatPensii_Negos
31.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
31.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
31.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
31.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
31.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
31.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
32	Сумма задолженности по выплате приостановленных выплат		npf-dic:SummZadolzhPoVyplatPriostanovPensii
32.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
32.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
32.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
32.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
32.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
32.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
33	Дата прекращения участия		npf-dic:Data_Prekr_Uchastiya
33.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis

1	2	3	4
33.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
33.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
33.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
33.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
33.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
34	Взносы за отчетный период		npf-dic:NPO_Vznos
34.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
34.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
34.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
34.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
34.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
34.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
35	Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете		npf-dic:FR_RazmeshhPR_OtchPer_UchtenNaSchete
35.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
35.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
35.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
35.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
35.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
35.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
36	Сумма переводов по счету за отчетный период		npf-dic:SummaPerevodov_Schet_OtchPer
36.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
36.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
36.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
36.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
36.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
36.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
37	Сумма переводов в резервы за отчетный период		npf-dic:SummPerevodovVRezervy

1	2	3	4
37.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
37.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
37.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
37.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
37.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
37.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
38	Иные переводы по счету за отчетный период		npf-dic:InyePerevody_Schet_OtchPer
38.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
38.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
38.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
38.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
38.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
38.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
39	Выплаты за отчетный период		npf-dic:Pens_Vyplaty_Period
39.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
39.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
39.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
39.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
39.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
39.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
39.7		Выплаты за отчетный период	dim-int:Pens_Vyplaty_Otch_PeriodAxis
40	Сумма, отраженная на счете на конец отчетного периода		npf-dic:Summa_NaPensSchete_Otch_data
40.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
40.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
40.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
40.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
40.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
40.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis

1	2	3	4
41	Сумма обязательств перед правопреемниками на конец отчетного периода		npf-dic:Summa_ObyazatPeredPravopreemnik_KonPer
41.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
41.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
41.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
41.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
41.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
41.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
42	Сумма обязательств по выкупной сумме на конец отчетного периода		npf-dic:Summa_ObyazatVykupSumma_KonPer
42.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
42.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
42.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
42.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
42.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
42.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
43	Расчетная дата наступления оснований для изъятия выкупной суммы участника (вкладчика) в полном размере		npf-dic:RaschDataNastOsnDlyaIzyatiyaVSUchVPolnomRazmere
43.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
43.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
43.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
43.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
43.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
43.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
44	Период гарантийного восполнения		npf-dic:PeriodGarantVospoln
44.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
44.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
44.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
44.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis

1	2	3	4
44.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
44.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
45	Дата начала очередного периода гарантийного исполнения		npf-dic:DataNachalaPeriodaGarantVospoln
45.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
45.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
45.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
45.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
45.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
45.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
46	Суммарная величина результата размещения за период гарантийного исполнения		npf-dic:SummVelichRezultataRazmeshhZaPeriodGarantVospoln
46.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
46.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
46.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
46.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
46.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
46.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
47	Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)		npf-dic:GruppaRazdelnogoUcheta
47.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
47.2		Вид обязательств по договору	dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
47.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
47.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
47.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
47.6		Номер счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
48	Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на начало отчетного периода		npf-dic:NeraspChastRezPoZhVypl

1	2	3	4
49	Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный в нераспределенной части резерва пожизненных выплат		npf-dic:DoxRazmPRNeraspChastRezPoZhVypl
50	Сумма переводов по пенсионному счету в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период		npf-dic:SummPerevodovVNerasprCHastRezervaPozhiznVyplat
51	Сумма иных переводов в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период		npf-dic:SummInyxPerevodovVNerasprCHastRezervaPozhiznVyplat
52	Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на конец отчетного периода		npf-dic:NeraspChastRezPoZhVypl
53	Взносы, не распределенные по счетам на начало отчетного периода		npf-dic:PensVznosyNeRasprPoSchetam
54	Взносы, не распределенные по счетам на конец отчетного периода		npf-dic:PensVznosyNeRasprPoSchetam

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420258
«Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам,
договорам долгосрочных сбережений»

1. Отчетность по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам, договорам долгосрочных сбережений» (далее – отчетность по форме 0420258) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее соответственно – отчетный период, отчетная дата) включительно с учетом части V настоящего приложения.

В отчетности по форме 0420258 отражается информация об условиях договоров негосударственного пенсионного обеспечения (далее – пенсионный договор) и договоров долгосрочных сбережений, пенсионных правил фонда, правил формирования долгосрочных сбережений фонда, указываются данные о реализации фондом пенсионных схем, применяемых для негосударственного пенсионного обеспечения участников фонда, формирования долгосрочных сбережений по всем вкладчикам и участникам фонда (далее – вкладчик, участник) по каждому пенсионному договору, договору долгосрочных сбережений, отраженные на каждом именном пенсионном счете, солидарном пенсионном счете, счете долгосрочных сбережений, а также в резерве пожизненных выплат или в ином резерве, если учет обязательств фонда по пенсионным договорам в указанных резервах предусмотрен пенсионными правилами фонда или пенсионным договором (далее – резерв пожизненных выплат).

Показатели отчетности по форме 0420258 должны отражать информацию за отчетный период и по состоянию на отчетную дату.

В случае если до даты представления отчетности по форме 0420258 фондом принято решение о распределении результатов размещения

пенсионных резервов и (или) о суммах гарантийного восполнения по итогам отчетного периода, указанная информация учитывается при формировании показателей отчетности по форме 0420258 за этот отчетный период.

2. По группе аналитических признаков «Вид договора» сведения указываются в разрезе договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений (далее – договоры).

3. Сведения по каждому виду обязательств фонда по договору перед каждым вкладчиком, участником или их правопреемниками в целях составления отчетности по форме 0420258 должны рассматриваться как сведения по отдельному договору. По группе аналитических признаков «Вид обязательств по договору» указывается вид обязательств фонда в соответствии со следующими кодами:

ОДНП – обязательства фонда до назначения негосударственной пенсии по пенсионным договорам, которые не прекращены на отчетную дату;

ОНПП – обязательства фонда по назначенной пожизненной негосударственной пенсии, выплата которой не прекращена;

ОНСП – обязательства фонда по назначенной срочной негосударственной пенсии, выплата которой не прекращена;

ОНИП – обязательства фонда по назначенной негосударственной пенсии до исчерпания средств, выплата которой не прекращена;

ОСПС – обязательства фонда, аналитический учет которых осуществляется на солидарных пенсионных счетах, по пенсионным договорам, которые не прекращены на отчетную дату, за исключением обязательств по указанным договорам перед участниками, в том числе обязательств по выплате назначенных на отчетную дату негосударственных пенсий;

ПНПО – прочие обязательства фонда по пенсионным договорам, не отнесенные ни к одному из предыдущих видов обязательств фонда (в том числе обязательства по не осуществленным на отчетную дату выплатам или переводам в другой фонд выкупных сумм при прекращении (расторжении) пенсионного договора);

ОДНВ – обязательства фонда до назначения выплат по договорам долгосрочных сбережений, которые не прекращены на отчетную дату;

ОНППВ – обязательства фонда по назначенной пожизненной периодической выплате, выплата которой не прекращена;

ОНСПВ – обязательства фонда по назначенной срочной периодической выплате, выплата которой не прекращена;

ППДС – прочие обязательства фонда по договорам долгосрочных сбережений, не отнесенные ни к одному из предыдущих видов обязательств фонда (в том числе обязательства по не осуществленным на отчетную дату выплатам или переводам в другой фонд выкупных сумм при прекращении (расторжении) договора долгосрочных сбережений).

В случае если в отчетном периоде в отношении вкладчика, участника или их правопреемника по договору фонд признает вид обязательств, предусмотренный настоящим пунктом и не отраженный в предыдущей отчетности по форме 0420258, указанные сведения должны быть отражены в отчетности по форме 0420258 отдельно с заполнением всех показателей в отношении такого договора и такого вида обязательств.

4. В случае если данные о резерве пожизненных выплат не относятся к отдельным вкладчикам или участникам (далее – нераспределенная часть резерва пожизненных выплат), в отчетности по форме 0420258 сведения о нераспределенной части резерва пожизненных выплат в разрезе вкладчиков и участников не указываются, а отражаются общими суммами, в том числе по показателям «Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на начало отчетного периода», «Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный в нераспределенной части резерва пожизненных выплат», «Сумма переводов по пенсионному счету в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период», «Сумма иных переводов в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период», «Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на конец отчетного периода».

По показателю «Сумма переводов по пенсионному счету в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период» указывается сумма переводов средств, которые фондом отнесены к отдельным вкладчикам или участникам фонда, в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за вычетом суммы переводов указанных средств из нераспределенной части резерва пожизненных выплат за отчетный период.

Выплаты, осуществленные за счет средств нераспределенной части резерва пожизненных выплат, отражаются по показателю «Сумма переводов по пенсионному счету в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период» со знаком «-» (минус) с одновременным отражением указанных выплат по показателю «Сумма переводов в резервы за отчетный период» со знаком «+» (плюс) в отношении пенсионных договоров, по которым они осуществлены.

По показателю «Сумма иных переводов в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период» указывается сумма переводов иных средств в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат, в том числе сумма переводов за счет собственных средств фонда, за вычетом суммы переводов указанных средств из нераспределенной части резерва пожизненных выплат за отчетный период.

5. По показателю «Номер договора с вкладчиком» указывается номер договора, заключенного фондом с вкладчиком.

Значение идентификатора договора с вкладчиком по группе аналитических признаков «Идентификатор договора с вкладчиком», позволяющее выделить один договор из других договоров, отраженных в отчетности по форме 0420258, формируется фондом самостоятельно. В случае если номер договора позволяет выделить один договор из других договоров, отраженных в отчетности по форме 0420258, по группе аналитических признаков «Идентификатор договора с вкладчиком» по решению фонда указывается номер договора.

6. По показателю «Дата заключения договора с вкладчиком» указывается дата договора, заключенного с вкладчиком.

7. По группе аналитических признаков «Номер счета» при отражении сведений о вкладчике, учет обязательств по пенсионному договору с которым осуществляется на солидарном пенсионном счете, указывается номер солидарного пенсионного счета в формате «спс ХХХХХ», где ХХХХХ – номер солидарного пенсионного счета. При отражении сведений об участнике фонда указывается:

номер именного пенсионного счета в формате «ипс ХХХХХ», где ХХХХХ – номер именного пенсионного счета, если участнику открыт именной пенсионный счет, на котором учитываются обязательства фонда;

номер счета долгосрочных сбережений в формате «сдс ХХХХХ», где ХХХХХ – номер счета долгосрочных сбережений участника, на котором учитываются обязательства фонда;

номер солидарного пенсионного счета в формате «спс ХХХХХ», если обязательства фонда учитываются на солидарном пенсионном счете;

«РПВ», если обязательства фонда по участнику переведены в резерв пожизненных выплат.

8. По показателю «Полное наименование вкладчика» указывается полное наименование вкладчика – юридического лица, для вкладчиков – физических лиц указывается «фл».

В случае ликвидации вкладчика – юридического лица в отчетности по форме 0420258 информация о таком вкладчике указывается по состоянию на день его ликвидации.

В случае передачи фонду обязательств по договорам ликвидируемого негосударственного пенсионного фонда при составлении отчетности по форме 0420258 указываются сведения из соглашений (договоров), согласно условиям которых фондом были приняты указанные обязательства.

9. По группе аналитических признаков «Идентификатор вкладчика» указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН)

вкладчика, для вкладчика – нерезидента указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (иностранного физического лица) в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN). Для вкладчика – физического лица при отсутствии ИНН или TIN указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (далее – СНИЛС). В случае если данные о СНИЛС вкладчика – физического лица отсутствуют, указываются серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность вкладчика.

10. При отражении в отчетности по форме 0420258 сведений по одному и тому же договору, заключенному с вкладчиком, в том числе при отражении сведений по видам обязательств, по показателям «Номер договора с вкладчиком», «Дата заключения договора с вкладчиком», по группам аналитических признаков «Идентификатор договора с вкладчиком», «Идентификатор вкладчика» должны указываться одни и те же значения.

11. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN участника» указывается ИНН участника – резидента, для участника – нерезидента указывается TIN. В случае отсутствия сведений об ИНН или TIN участника указывается серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность участника.

12. По показателю «СНИЛС участника» указывается СНИЛС участника в формате «XXX–XXX–XXX XX» (три группы по три цифры в каждой группе, разделенные знаком «–») (тире), две последние цифры отделены от этих групп пробелом). В случае если данные о СНИЛС участника отсутствуют или при наличии в фонде информации об их неактуальности (недействительности), показатель «СНИЛС участника» не заполняется.

13. По показателям «Дата рождения участника» и «Дата смерти участника» указываются соответственно дата рождения и дата смерти участника (при наличии). В случае если в документе, подтверждающем смерть (рождение) участника, указан только год без обозначения точной даты смерти (рождения), за такую дату принимается 1 июля соответствующего года, если

не указано число месяца – 15-е число соответствующего месяца, а если указан период – дата начала периода.

14. По показателю «Пол участника» указывается пол участника фонда (мужской, женский).

15. По показателю «Номер схемы» указывается номер пенсионной схемы, вид договора долгосрочных сбережений применяемые в соответствии с договором. В случае отсутствия номера пенсионной схемы указывается иной идентификатор, позволяющий выделить одну пенсионную схему из других пенсионных схем, отраженных в отчетности по форме 0420258.

В случае если обязательства фонда по договору формируются в соответствии с редакцией пенсионных правил фонда, правил формирования долгосрочных сбережений фонда, которая прекратила действие на отчетную дату, по показателю «Номер схемы» указывается номер пенсионной схемы, вид договора долгосрочных сбережений, включающий ссылку на дату редакции пенсионных правил фонда, правил формирования долгосрочных сбережений фонда, в соответствии с которой сформированы обязательства фонда по договору на отчетную дату.

В случае если обязательства по договору приобретены в связи с реорганизацией фонда и (или) передачей обязательств из ликвидируемого негосударственного пенсионного фонда по показателю «Номер схемы» указывается номер пенсионной схемы, вид договора долгосрочных сбережений, включающий ссылку на фонд и дату редакции пенсионных правил, правил формирования долгосрочных сбережений, в соответствии с которыми был заключен договор.

16. По показателю «Вид пенсионной программы» указываются сведения, относящиеся к типу пенсионного договора:

индивидуальная пенсионная программа;

корпоративная пенсионная программа.

В целях формирования показателя «Вид пенсионной программы» к корпоративным пенсионным программам относятся пенсионные программы,

возможность участия физических лиц в которых связана с их трудовой деятельностью в организации-работодателе, в том числе в случае, если пенсионный договор не содержит указания на организацию-работодателя.

Показатель «Вид пенсионной программы» по договорам долгосрочных сбережений не заполняется.

17. По показателю «Статус участника» при отражении сведений об участнике указывается его статус применительно к договору в соответствии со следующими кодами:

НП – накопительный период, пенсионные основания или основания назначения выплат по договору долгосрочных сбережений не наступили;

ВПН – пенсионные основания или основания назначения выплат по договору долгосрочных сбережений наступили, в том числе дополнительные пенсионные основания, установленные пенсионным договором (при наличии соответствующей информации у фонда), негосударственная пенсия или выплаты по договору долгосрочных сбережений не назначены;

ПВ – фондом принято решение о назначении негосударственной пенсии или о назначении выплат по договору долгосрочных сбережений;

ПВП – выплата негосударственной пенсии или осуществление периодических выплат по договору долгосрочных сбережений приостановлены;

ПО – обязательства фонда переведены на другой пенсионный счет в фонде или отражены в отношении иного вида обязательства фонда в отчетном периоде;

ВС – обязательства фонда переведены в другой фонд и (или) выплачена выкупная сумма в связи с расторжением договора;

ИД – обязательства фонда исполнены в полном объеме, в том числе в связи с исключением участника из договора по решению вкладчика;

СМ – участник умер.

В случае если участника нельзя классифицировать ни в одну из предыдущих групп, по показателю «Статус участника» указывается «Прочие».

18. По показателю «Условия фондирования» в отношении установленной на отчетную дату выплаты негосударственной пенсии указывается:

«Фондированная» – если в соответствии с пенсионным договором оплата вкладчиком негосударственной пенсии участника произведена в полном объеме;

«Нефондированная» – если в соответствии с пенсионным договором оплата вкладчиком негосударственной пенсии участника не произведена в полном объеме.

Показатель «Условия фондирования» по договорам долгосрочных сбережений не заполняется.

19. В случае если по показателю «Условия фондирования» указано «Нефондированная», по показателю «Ответственность за дополнительное фондирование» указывается «Вкладчик» – лицо, ответственное за дополнительное финансирование обязательств по выплате установленной негосударственной пенсии, при одновременном соблюдении следующих условий:

обязательство вкладчика по дополнительной оплате принятых фондом обязательств по выплате негосударственной пенсии участнику закреплено в документе, имеющемся в распоряжении фонда;

вкладчик соблюдает принятые обязательства по уплате взносов;

фонд не может отказаться от продолжения выплаты негосударственной пенсии или изменить параметры выплаты участнику в случае не поступления от вкладчика новых пенсионных взносов.

В остальных случаях указывается:

«Фонд, в пределах остатка счета» – при условии наличия права фонда, установленного пенсионным договором, изменить параметры выплаты негосударственной пенсии и (или) отказаться от ее продолжения при исчерпании средств, сформированных в пользу участника за счет средств вкладчика;

«Фонд, в объеме обязательств по выплате» – в иных случаях, когда фонд не может отказаться от продолжения выплаты негосударственной пенсии или изменить параметры выплаты участнику в случае не поступления от вкладчика новых пенсионных взносов.

Показатель «Ответственность за дополнительное фондирование» по договорам долгосрочных сбережений не заполняется.

20. В случае если договором (пенсионными правилами фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда) предусмотрены условия, в соответствии с которыми фонд обязан начислять по пенсионному счету, счету долгосрочных сбережений определенную величину дохода (далее – минимальный гарантированный доход), по показателю «Уровень гарантированного дохода, в процентах годовых» указывается величина минимального гарантированного дохода в процентах годовых, рассчитанная по состоянию на отчетную дату. В случае если договором (пенсионными правилами фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда) минимальный гарантированный доход не установлен, показатели «Уровень гарантированного дохода, в процентах годовых», «Период действия гарантированного дохода», «Период действия гарантированного дохода (расшифровка)» не заполняются.

Для целей составления отчетности по форме 0420258 обязанность фонда осуществлять гарантийное возмещение не является обязанностью по начислению минимально гарантированного дохода в размере 0 (ноль процентов годовых) за период гарантийного возмещения.

21. По показателю «Период действия гарантированного дохода» указывается период действия минимального гарантированного дохода, указанного по показателю «Уровень гарантированного дохода», в соответствии с условиями договора (пенсионными правилами фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда): «1 год и менее», в том числе при наличии возможности изменения величины минимально

гарантированного дохода по решению фонда, «Период накопления», «Период выплат», «Период действия договора», «Другой период».

В случае отражения по показателю «Период действия гарантированного дохода» значения «Другой период» по показателю «Период действия гарантированного дохода (расшифровка)» указывается другой период действия минимального гарантированного дохода.

22. В случае если в соответствии с условиями договора (пенсионными правилами фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда) фонд обязан осуществлять перерасчет негосударственной пенсии, периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений (далее – индексация выплат), по показателю «Величина минимальной индексации, в процентах» указывается величина безусловной индексации выплат в процентах годовых.

23. По показателю «Зависимость уровня индексации выплат» указывается значение, отражающее установленные договором (пенсионными правилами фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда) условия индексации выплат (порядок перерасчета негосударственной пенсии, периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений):

«Индексация не предусмотрена»;

«Индекс потребительских цен»;

«Ключевая ставка Банка России»;

«Доходность базисного актива, группы активов (индекса)»;

«Перерасчет по доходу» (если весь доход, начисленный на пенсионные счета, счета долгосрочных сбережений направляется на перерасчет выплат);

«Перерасчет по доходу сверх гарантированного» (если на перерасчет негосударственной пенсии, периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений направляется только доход сверх минимального гарантированного дохода);

«Перерасчет по доходу сверх установленного уровня» (если на перерасчет негосударственной пенсии, периодической выплаты по договору

долгосрочных сбережений направляется только доход сверх определенной фондом величины, отличной от уровня минимально гарантированного дохода);

«Иные показатели».

В случае отражения по показателю «Зависимость уровня индексации выплат» значения «Перерасчет по доходу сверх установленного уровня» по показателю «Зависимость уровня индексации выплат (расшифровка)» указывается величина, выраженная в единицах процентов, превышение доходности над которой учитывается фондом при индексации пенсии.

В случае отражения по показателю «Зависимость уровня индексации выплат» значения «Иные показатели» по показателю «Зависимость уровня индексации выплат (расшифровка)» указываются иные условия индексации выплат.

24. По показателю «Наличие правопреемства» указывается значение, отражающее сведения о наличии правопреемства (возможности правопреемника распорядиться средствами в случае смерти участника) по пенсионному договору:

«Полное» – правопреемство предусмотрено в течение всего периода действия пенсионного договора;

«Накопительное» – правопреемство предусмотрено в течение периода накопления пенсии;

«Выплатное» – правопреемство предусмотрено в течение периода выплаты негосударственной пенсии;

«На гарантии» – правопреемство предусмотрено в течение гарантированного периода выплаты негосударственной пенсии (при наличии);

«Прочее» – иные варианты правопреемства.

В случае если по пенсионному договору правопреемство (возможность правопреемника распорядиться средствами в случае смерти участника) не предусмотрено, а также по договорам долгосрочных сбережений показатель

«Наличие правопреемства» не заполняется.

25. По показателю «Классификация договора» указывается результат разделения фондом пенсионных договоров в соответствии с подпунктом 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России от 23 сентября 2021 года № 776-П «О порядке отражения негосударственными пенсионными фондами договоров негосударственного пенсионного обеспечения»¹ (далее – Положение Банка России № 776-П):

договор страхования – договоры, указанные в абзаце втором подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 776-П;

инвестиционный договор с условиями дискреционного участия – договоры, указанные в абзаце третьем подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 776-П;

инвестиционный договор, учитываемый в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 – договоры, указанные в абзаце четвертом подпункта 2.1.1 пункта 2.1 Положения Банка России № 776-П.

26. По показателю «Условие прямого участия» отражается результат разделения фондом пенсионных договоров в соответствии с подпунктом 2.1.2 пункта 2.1 Положения Банка России № 776-П:

договор с условиями прямого участия – договоры, указанные в абзаце втором подпункта 2.1.2 пункта 2.1 Положения Банка России № 776-П;

договор без условий прямого участия – договоры, указанные в абзаце третьем подпункта 2.1.2 пункта 2.1 Положения Банка России № 776-П.

27. По показателю «Дата назначения выплат» указывается дата, с которой участнику фонда была впервые назначена негосударственная пенсия, выплата по договору долгосрочных сбережений.

28. По показателю «Размер назначенной выплаты на дату окончания отчетного периода» указывается размер установленной участнику фонда

¹ Зарегистрировано Минюстом России 28 октября 2021 года, регистрационный № 65627.

негосударственной пенсии, периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений (далее – регулярные выплаты), действительный на отчетную дату. В случае если размер последующих регулярных выплат (без учета будущей индексации) определен и отличается от установленного на отчетную дату, по показателю «Размер назначенной выплаты на дату окончания отчетного периода» указывается средний ожидаемый фондом размер последующих регулярных выплат (без учета будущей индексации) и без учета уже осуществленных регулярных выплат на отчетную дату. Показатель «Размер назначенной выплаты на дату окончания отчетного периода» не заполняется в случае прекращения регулярных выплат в отчетном периоде (при этом прочие показатели в отношении указанных регулярных выплат подлежат заполнению).

29. По показателю «Дата начала выплат» указывается дата начала осуществления регулярных выплат (при наличии).

30. По показателю «Период выплаты» при отражении сведений об участнике указывается период регулярной выплаты участнику, установленный договором:

единовременно – если осуществлена единовременная выплата по договору долгосрочных сбережений;

пожизненно – если предусмотрена регулярная выплата пожизненно;

срочно – если предусмотрена регулярная выплата в течение определенного периода времени (далее – срочная выплата);

до исчерпания – если предусмотрена выплата негосударственной пенсии до момента исчерпания пенсионных средств участника;

смешанно – на этапе накопления, в случае возможности выбора различных условий регулярных выплат при назначении выплат.

31. В случае если пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) предусмотрен период выплаты негосударственной пенсии на особых условиях, по показателю «Дата окончания гарантированного периода» указывается дата окончания гарантированного периода (для пенсионных схем,

предусматривающих особые условия для выплат пожизненно назначенных негосударственных пенсий).

Показатель не заполняется для договоров долгосрочных сбережений, срочных пенсионных выплат, а также в случае отсутствия в пенсионном договоре (пенсионных правилах фонда) дополнительных гарантий на этапе выплат.

32. По показателю «Периодичность выплат» указывается периодичность регулярных выплат – количество месяцев между последовательными выплатами:

для ежемесячной выплаты – 1;

для ежеквартальной выплаты – 3;

для выплаты один раз в полгода – 6;

для ежегодной выплаты – 12;

для единовременной выплаты по договору долгосрочных сбережений – не заполняется.

В случае если регулярные выплаты осуществляются с иной периодичностью, по показателю «Периодичность выплат» указывается соответствующее количество месяцев между последовательными выплатами.

33. По показателю «Дата окончания выплат» для срочной выплаты указывается дата окончания срочной выплаты, с учетом изменения продолжительности выплат в результате корректировок и (или) приостановки выплат. Указанный показатель должен быть заполнен начиная с периода, в котором была назначена срочная выплата. В случае если срочная выплата не прекращена на установленную дату окончания выплат, по показателю «Дата окончания выплат» указывается ожидаемая фондом дата исполнения обязательств по срочной выплате, не ранее отчетной даты.

34. По показателю «Дата приостановки выплат» указывается дата, с которой регулярные выплаты участнику были приостановлены. В случае если в отчетном периоде регулярные выплаты участнику не были приостановлены

или по состоянию на отчетную дату регулярные выплаты были возобновлены, указанный показатель не заполняется.

35. По показателю «Сумма задолженности по выплате приостановленных выплат» указывается сумма регулярных выплат, подлежащая выплате участнику исходя из условий пенсионного договора (пенсионной схемы), условий договора долгосрочных сбережений (вида договора долгосрочных сбережений), но не выплаченная в связи с принятым фондом решением о приостановке выплат.

36. По показателю «Дата прекращения участия» указывается дата прекращения договора в отношении участника, в том числе в связи с исполнением фондом обязательств по договору.

В случае если договором предусмотрена выплата (перевод в другой негосударственный пенсионный фонд) выкупной суммы при расторжении договора, по показателю «Дата прекращения участия» указывается дата выплаты (перевода в другой негосударственный пенсионный фонд) выкупной суммы.

В случае если в соответствии с договором исполнением фондом обязательств перед участником фонда является окончание регулярных выплат, по показателю «Дата прекращения участия» указывается дата последней выплаты.

В случае если договор прекращен в связи со смертью участника, по показателю «Дата прекращения участия» указывается дата, по состоянию на которую фонду стало известно о смерти участника.

В случае если договор прекращен в отношении участника по решению вкладчика, по показателю «Дата прекращения участия» указывается дата, определенная в соответствии с документом вкладчика, на основании которого договор прекращен в отношении участника.

В случае если договором долгосрочных сбережений предусмотрена единовременная выплата, по показателю «Дата прекращения участия» указывается дата осуществления единовременной выплаты.

37. По показателям «Сумма, отраженная на счете на начало отчетного периода» и «Сумма, отраженная на счете на конец отчетного периода» указывается сумма средств, отраженная на солидарном пенсионном счете, именном пенсионном счете, в резерве пожизненных выплат или на счете долгосрочных сбережений на начало и на конец отчетного периода соответственно. При отражении сведений о вкладчике указывается сумма, учтенная на солидарном пенсионном счете, за вычетом суммы средств, которая определена фондом как обязательства фонда перед участниками фонда (за вычетом сумм, зарезервированных фондом под выплаты участникам фонда). При отражении сведений об участнике фонда указывается величина средств, учтенная на счете долгосрочных сбережений, на именном пенсионном счете, или величина средств, зарезервированная фондом под выплаты участнику фонда на солидарном пенсионном счете или в резерве пожизненных выплат.

Величина средств, зарезервированных под выплату участнику фонда на солидарном пенсионном счете или в резерве пожизненных выплат, определяется фондом как сумма средств, необходимая для осуществления выплат участнику фонда в соответствии с пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) на момент назначения негосударственной пенсии, с учетом всех последующих корректировок, в том числе распределения результата размещения средств пенсионных резервов (относящегося к назначенной выплате), выплат негосударственной пенсии за отчетный период, перевода средств, в том числе для увеличения назначенных выплат или доведения зарезервированных средств до актуарной оценки обязательств фонда.

Величина средств на конец отчетного периода должна соответствовать сумме средств на начало отчетного периода, увеличенной на сумму поступивших за отчетный период пенсионных взносов, сберегательных взносов, сумму распределенного результата размещения средств пенсионных

резервов и суммы всех видов переводов средств за вычетом всех видов выплат по договору за отчетный период.

Общая величина показателей «Сумма, отраженная на счете на начало отчетного периода», «Взносы, не распределенные по счетам на начало отчетного периода» и «Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на начало отчетного периода», а также общая величина показателей «Сумма, отраженная на счете на конец отчетного периода», «Взносы, не распределенные по счетам на конец отчетного периода» и «Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на конец отчетного периода» должны быть равны величине резерва покрытия пенсионных обязательств по данным бухгалтерского учета фонда на начало и на конец отчетного периода соответственно.

38. По показателю «Взносы за отчетный период» при отражении сведений о вкладчике фонда указывается сумма пенсионных взносов, учтенных на солидарном пенсионном счете в отчетном периоде. При отражении сведений об участнике фонда указывается сумма пенсионных взносов, учтенных на именном пенсионном счете в отчетном периоде, сумма сберегательных взносов, учтенных на счете долгосрочных сбережений в отчетном периоде. По показателю «Взносы за отчетный период» также отражаются суммы гарантийного возмещения, полученные фондом в отчетном периоде.

39. Данные по пенсионным взносам, сберегательным взносам, которые фондом не отнесены к отдельным вкладчикам или участникам в связи с отсутствием у фонда необходимой для детализации информации (далее – нераспределенные взносы), в отчетности по форме 0420258 в разрезе вкладчиков и участников фонда не указываются, а отражаются общими суммами по показателям «Взносы, не распределенные по счетам на начало отчетного периода» и «Взносы, не распределенные по счетам на конец отчетного периода».

40. По показателю «Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете» отражается сумма результата размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенная на именном пенсионном счете, солидарном пенсионном счете, в резерве пожизненных выплат или на счете долгосрочных сбережений. Общая величина показателей «Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете» и «Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный в нераспределенной части резерва пожизненных выплат» должна быть равна величине результата размещения пенсионных резервов за отчетный период, направленного в резерв покрытия пенсионных обязательств за отчетный период, по данным бухгалтерского учета фонда.

41. По показателю «Сумма переводов по счету за отчетный период» указывается сумма переводов по пенсионному счету, счету долгосрочных сбережений за отчетный период (сумма поступлений за вычетом суммы списаний). Сумма переводов по пенсионному счету включает переводы с солидарных счетов на именные и наоборот, в том числе переводы зарезервированных под выплату участнику сумм на солидарном пенсионном счете. Пенсионные взносы, сберегательные взносы, пенсионные выплаты, выплаты по договору долгосрочных сбережений и выкупные суммы в сумму переводов фондом не включаются.

42. По показателю «Сумма переводов в резервы за отчетный период» указывается сумма переводов в страховой резерв и нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период за вычетом суммы списаний из страхового резерва и нераспределенной части резерва пожизненных выплат, относящейся к отдельным вкладчикам или участникам фонда, в том числе суммы гарантийного возмещения за счет средств страхового резерва.

43. По показателю «Иные переводы по счету за отчетный период» указывается сумма иных переводов по пенсионному счету, счету долгосрочных сбережений за отчетный период, не отраженных по другим показателям отчетности по форме 0420258 (сумма поступлений за вычетом

суммы списаний), в том числе суммы гарантийного восполнения за счет собственных средств фонда и излишне выплаченные суммы, возмещаемые за счет собственных средств фонда.

44. По показателю «Выплаты за отчетный период» по группе аналитических признаков «Выплаты за отчетный период» указываются осуществленные в отчетном периоде:

выплаты негосударственной пенсии, периодические выплаты по договору долгосрочных сбережений – по аналитическому признаку «Регулярные выплаты»;

выплаты вкладчику, участнику либо переводы в другой негосударственный пенсионный фонд выкупной суммы при расторжении договора – по аналитическому признаку «Выкупная сумма»;

выплаты участникам по договорам долгосрочных сбережений при возникновении особых жизненных ситуаций без расторжения договора долгосрочных сбережений – по аналитическому признаку «Выплаты в особых жизненных ситуациях без расторжения договора»;

выплаты правопреемникам – по аналитическому признаку «Выплаты правопреемникам»;

единовременные выплаты по договорам долгосрочных сбережений – по аналитическому признаку «Единовременные выплаты по договорам долгосрочных сбережений».

Размер указанных выплат отражается до вычета налоговых платежей, по которым фонд является налоговым агентом по налогу на доходы физических лиц.

Возврат суммы ранее осуществленных регулярных выплат, выплат правопреемникам, выплат вкладчику, участнику либо переводов в другой негосударственный пенсионный фонд выкупной суммы по прекращенным договорам или выплат при возникновении особых жизненных ситуаций отражается по группе аналитических признаков «Выплаты за отчетный период» в том отчетном периоде, в котором указанные суммы возвращены в

состав резерва покрытия пенсионных обязательств по данным бухгалтерского учета фонда.

45. В случае если договором (пенсионными правилами фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда) предусмотрена выплата правопреемникам, по показателю «Сумма обязательств перед правопреемниками на конец отчетного периода» указывается расчетная сумма обязательств фонда, подлежащая выплате правопреемникам по состоянию на отчетную дату.

В случае смерти участника по показателю «Сумма обязательств перед правопреемниками на конец отчетного периода» указывается сумма, подлежащая выплате правопреемникам, в том числе если фондом принято решение об осуществлении выплаты правопреемникам умершего участника, но на отчетную дату выплата не осуществлена.

46. В случае если договором (пенсионными правилами фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда) предусмотрена выплата (перевод в другой негосударственный пенсионный фонд) выкупной суммы при расторжении договора, по показателю «Сумма обязательств по выкупной сумме на конец отчетного периода» указывается расчетная сумма обязательств фонда по выкупной сумме, определенная в соответствии с договором (пенсионными правилами фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда) по состоянию на отчетную дату.

47. По показателю «Расчетная дата наступления оснований для изъятия выкупной суммы участника (вкладчика) в полном размере» указывается:

в случае наличия на отчетную дату у участника (вкладчика) права на получение выкупной суммы в размере равном или превышающем размер остатка средств, отраженных на именном или солидарном пенсионном счете, счете долгосрочных сбережений, – отчетная дата;

в случае если право на получение выкупной суммы в размере равном или превышающем размер остатка средств, отраженных на именном или

солидарном пенсионном счете, счете долгосрочных сбережений, согласно условиям договора (пенсионным правилам фонда, правилам формирования долгосрочных сбережений фонда) будет приобретено участником (вкладчиком) после отчетной даты, – расчетная дата, на которую будут выполнены необходимые условия для получения выкупной суммы в размере равном или превышающем размер остатка средств, отраженных на именном или солидарном пенсионном счете, счете долгосрочных сбережений;

в случае если право у участника (вкладчика) на получение выкупной суммы в размере равном или превышающем размер остатка средств, отраженных на именном или солидарном пенсионном счете, счете долгосрочных сбережений, согласно условиям договора (пенсионным правилам фонда, правилам формирования долгосрочных сбережений фонда) отсутствует и (или) фонд не располагает на отчетную дату информацией для ее определения – показатель не заполняется.

48. В случае если показатели «Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете», «Сумма переводов по счету за отчетный период», «Сумма переводов в резервы за отчетный период», «Иные переводы по счету за отчетный период», «Суммарная величина результата размещения за период гарантийного восполнения», «Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный в нераспределенной части резерва пожизненных выплат», «Сумма переводов по пенсионному счету в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период», «Сумма иных переводов в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период» принимают отрицательное значение, они указываются со знаком «-» (минус).

49. По показателю «Период гарантийного восполнения» указывается установленная договором величина периода гарантийного восполнения в целых годах. В случае если договором не установлена величина периода гарантийного восполнения, а также в случае назначения выплат участнику по показателю «Период гарантийного восполнения» указывается 1 (один год).

50. По показателю «Дата начала очередного периода гарантийного возполнения» указывается дата начала периода гарантийного возполнения определяемая в соответствии с пунктом 8 статьи 14² Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» – 31 декабря года, в котором фондом проводилась последняя проверка необходимости гарантийного возполнения.

51. Для договоров, по которым период гарантийного возполнения составляет более одного года, по показателю «Суммарная величина результата размещения за период гарантийного возполнения» указывается суммарная величина результата размещения пенсионных резервов, отраженная на пенсионном счете, счете долгосрочных сбережений за период с даты начала текущего периода гарантийного возполнения по отчетную дату. В случае если договором не установлен период гарантийного возполнения или период гарантийного возполнения равен одному году, показатель «Суммарная величина результата размещения за период гарантийного возполнения» не заполняется.

52. По показателю «Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» указывается номер по порядку, соответствующий группам, выделенным в составе средств пенсионных резервов, формирование, учет и размещение которых осуществляется фондом совместно в соответствии с условиями договоров (пенсионными правилами фонда, правилам формирования долгосрочных сбережений фонда). В случае отсутствия обособленных групп в составе средств пенсионных резервов показатель «Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» не заполняется.

Значения показателя «Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» для обособляемой фондом группы обязательств перед вкладчиками, участниками, их правопреемниками должны соответствовать значениям показателя «Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» раздела 5

отчетности по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» по договорам, объектом которых являются средства пенсионных резервов, сформированных за счет данной группы вкладчиков, участников, их правопреемников.

Отчетность по форме 0420259

«Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда»

Код формы по ОКУД¹ 0420259
Квартальная

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Доходы, план		npf-dic:Doxod_plan
1.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoxodovTaxis
1.2		Доходы согласно финансовому плану	dim-int:Doxody_FinPlanAxis
1.3		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
2	Доходы, факт		npf-dic:Doxod_fakt
2.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoxodovTaxis
2.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
3	Доходы, отклонение		npf-dic:Doxod_otklonenie
3.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoxodovTaxis
3.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
4	Доходы, причины отклонений		npf-dic:Doxod_prich_otkl
4.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoxodovTaxis
5	Расходы, план		npf-dic:Rasxod_plan
5.1		Виды расходов	dim-int:Vidy_RasxodovTaxis
5.2		Расходы согласно финансовому плану	dim-int:Rasxody_FinPlanAxis
5.3		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
6	Расходы, факт		npf-dic:Rasxod_fakt
6.1		Виды расходов	dim-int:Vidy_RasxodovTaxis
6.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
7	Расходы, отклонение		npf-dic:Rasxod_otklonenie
7.1		Виды расходов	dim-int:Vidy_RasxodovTaxis
7.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
8	Расходы, причины отклонений		npf-dic:Rasxod_prich_otkl
8.1		Виды расходов	dim-int:Vidy_RasxodovTaxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420259

«Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда»

1. Отчетность по форме 0420259 «Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420259) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее – отчетный период) включительно с учетом части V настоящего приложения.

2. По показателям «Доходы, план», «Доходы, факт», «Расходы, план», «Расходы, факт» отражаются сведения о плановых и фактических доходах и расходах, осуществленных в связи исполнением финансового плана фонда, с выделением основных видов доходов и расходов фонда по группам аналитических признаков «Виды доходов» и «Виды расходов».

Показатель «Доходы, отклонение» определяется фондом как разность значений показателей «Доходы, факт» и «Доходы, план». Показатель «Расходы, отклонение» определяется фондом как разность значений показателей «Расходы, факт» и «Расходы, план».

В случае если отклонения фактических значений показателей от плановых являются, по решению фонда, существенными, по показателям «Доходы, причины отклонений» и «Расходы, причины отклонений» указываются причины допущенных отклонений.

По показателям «Доходы, план» и «Расходы, план» за год по группам аналитических признаков «Доходы согласно финансовому плану», «Расходы согласно финансовому плану» отражаются также доходы и расходы согласно финансовому плану фонда на следующий год в разрезе отчетных периодов. В отчетности по форме 0420259 за первый квартал, первое полугодие, девять

месяцев сведения о финансовом плане фонда на следующий год не указываются.

По группе аналитических признаков «Техническая ось» указывается итоговая сумма доходов, расходов, отклонений по видам доходов (расходов).

**Отчетность по форме 0420260 «Оборотная ведомость
по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда»**

Код формы по ОКУД¹ 0420260
Месячная, годовая

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Остаток по счету второго порядка на начало периода		cbr-coa-dic:OstatokPoSchetuVtorogoPoryadka
1.1		Номер счета второго порядка	dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaTaxis
1.2		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2	Оборот по дебету счета второго порядка		cbr-coa-dic:OborotPoDebetuSchetaVtorogoPoryadka
2.1		Номер счета второго порядка	dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaTaxis
2.2		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
2.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3	Оборот по кредиту счета второго порядка		cbr-coa-dic:OborotPoKredituSchetaVtorogoPoryadka
3.1		Номер счета второго порядка	dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaTaxis
3.2		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
3.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4	Остаток по счету второго порядка на конец периода		cbr-coa-dic:OstatokPoSchetuVtorogoPoryadka

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
4.1		Номер счета второго порядка	dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaTaxis
4.2		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
4.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

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

1. Отчетность по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420260) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) на ежемесячной основе (далее – отчетный период) посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с учетом части V настоящего приложения.

2. В отчетности по форме 0420260 указываются все балансовые и внебалансовые счета второго порядка, определенные рабочим планом счетов бухгалтерского учета фонда, основанном на плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденном Банком России на основании пункта 14 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»¹ (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ), за исключением тех, по которым операции в отчетном периоде не осуществлялись (когда входящие и исходящие остатки, а также дебетовые и кредитовые обороты по балансовым и внебалансовым счетам второго порядка равны нулю).

Результаты отражения в бухгалтерском учете за период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда корректирующих событий после окончания отчетного периода в соответствии с пунктом 3.3 Положения Банка России от 16 декабря 2015 года № 520-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода»² (далее – корректирующие

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2021, № 27, ст. 5187.

² Зарегистрировано Минюстом России 22 января 2016 года, регистрационный № 40722, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 28 ноября 2016 года № 4221-У (зарегистрировано Минюстом России 21 декабря 2016 года, регистрационный № 44854).

события) включаются фондом в отдельную отчетность по форме 0420260, содержащую только показатели «Оборот по дебету счета второго порядка», «Оборот по кредиту счета второго порядка» по корректирующим событиям.

3. По каждому счету второго порядка указываются:

входящие остатки на начало месяца;

обороты за месяц по дебету;

обороты за месяц по кредиту;

исходящие остатки на конец месяца.

4. Входящие и исходящие остатки, а также обороты за отчетный период отражаются:

по аналитическому признаку «В валюте Российской Федерации» – в рублях;

по аналитическому признаку «В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте» – в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ, или по учетным ценам аффинированных драгоценных металлов, установленным Банком России в соответствии с пунктами 1 и 2 Указания Банка России от 28 мая 2003 года № 1283-У «О порядке установления Банком России учетных цен на аффинированные драгоценные металлы»¹;

по группе аналитических признаков «Номер счета второго порядка» – с указанием номера счета второго порядка;

по группе аналитических признаков «Вид деятельности» – с выделением сумм по видам деятельности: обязательное пенсионное страхование, негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений, деятельность по управлению собственными средствами.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 19 июня 2003 года, регистрационный № 4759, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 9 апреля 2008 года № 1993-У (зарегистрировано Минюстом России 22 апреля 2008 года, регистрационный № 11567), от 27 декабря 2011 года № 2765-У (зарегистрировано Минюстом России 17 января 2012 года, регистрационный № 22926).

Отчетность по форме 0420261

«Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда»

Код формы по ОКУД¹ 0420261
Месячная, годовая

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Значение по символу отчета о финансовых результатах		cbr-coa-dic:SimvolOFR
1.1		Номер счета второго порядка и номер символа отчета о финансовых результатах	dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaISimvOFRTaxis
1.2		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

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

1. Отчетность по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420261) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) на ежемесячной основе посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день месяца (далее – отчетный период) включительно с учетом части V настоящего приложения.

2. Показатели доходов и расходов фонда формируются в разрезе символов доходов и расходов отчета о финансовых результатах для негосударственных пенсионных фондов в соответствии с частью V приложения 2 к Положению Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения»¹ (далее – Положение Банка России № 803-П), за исключением тех показателей, по которым в отчетном периоде отсутствуют значения.

Результаты отражения в бухгалтерском учете за период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда корректирующих событий после окончания отчетного периода в соответствии с пунктом 3.3 Положения Банка России от 16 декабря 2015 года № 520-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода»² (далее – корректирующие события) включаются фондом в отдельную отчетность по форме 0420261,

¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158.,

² Зарегистрировано Минюстом России 22 января 2016 года, регистрационный № 40722, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 28 ноября 2016 года № 4221-У (зарегистрировано Минюстом России 21 декабря 2016 года, регистрационный № 44854).

содержащую показатели только по корректирующим событиям после окончания отчетного периода.

3. По группе аналитических признаков «Номер счета второго порядка и номер символа отчета о финансовых результатах» указываются номер счета бухгалтерского учета второго порядка и номер символа отчета о финансовых результатах в соответствии с частью V приложения 2 к Положению Банка России № 803-П в формате «XXXXXX.YYYYYY», где «XXXXXX» – номер счета бухгалтерского учета второго порядка, «YYYYYY» – номер символа отчета о финансовых результатах.

В случае если для символа отчета о финансовых результатах указание номера счета бухгалтерского учета второго порядка не предусмотрено, в качестве значения «XXXXXX» указывается «00000».

4. По каждому символу отчета о финансовых результатах (за исключением символов отчета о финансовых результатах, установленных частью 7 «Финансовый результат» и частью 9 «Совокупный финансовый результат» части V приложения 2 к Положению Банка России № 803-П) доходы (расходы) указываются общими суммами, а также с выделением сумм доходов (расходов), полученных (осуществленных) в рублях, и сумм доходов (расходов) на дату их получения (осуществления), полученных (осуществленных) в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

По символам отчета о финансовых результатах, установленным частью 7 «Финансовый результат» и частью 9 «Совокупный финансовый результат» части V приложения 2 к Положению Банка России № 803-П, доходы (расходы) указываются общими суммами.

**Отчетность по форме 0420262 «Отчет о соблюдении кодекса
профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда»**

Код формы по ОКУД¹ 0420262
Годовая

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Количество сотрудников и должностных лиц, всего		nfo-dic:KolSotriDolzhLicz
2	Количество сотрудников и должностных лиц, ознакомленных с кодексом профессиональной этики		nfo-dic:KolSotriDolzhLiczOznKodProfEtiki
3	Количество поступивших от сотрудников и должностных лиц за отчетный период сообщений о возникновении условий, которые могут привести к конфликту интересов		nfo-dic:KolichestvoSvedenij_VozniknovenieKonfInteresov
4	Выявлено конфликтов интересов в течение отчетного периода		nfo-dic:VyyavlenoKonfliktovInteresov_OtchPer_Vsego
5	Устранено конфликтов интересов в течение отчетного периода		nfo-dic:UstranenieKonfInteresov_OtchPer
6	Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, всего		nfo-dic:KolicNarushTrebKPE_ZashhitaInf_Vsego
7	Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине должностных лиц		nfo-dic:KolicNarushTrebKPE_ZashhitaInf_VinaDolzhnLicz

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
8	Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине сотрудников		nfo-dic:KolichNarushTrebKPE_ZashhitaInf_VinaSotrudnikov
9	Количество случаев применения мер дисциплинарного взыскания к сотрудникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики		nfo-dic:KolichMerDisciplinVzyskaniya
10	Описание конфликтов интересов, выявленных в течение отчетного периода		nfo-dic:Konflikt_Interesov_Vyyavl_Otch_PeriodTextBlock
11	Описание мер, принятых по устранению конфликтов интересов, выявленных в течение отчетного периода		nfo-dic:Prinyatye_Mery_Konflikt_InteresovTextBlock
12	Описание нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите коммерческой тайны и конфиденциальной информации, включая состав информации, распространенной среди лиц, не имеющих права доступа к указанной информации		nfo-dic:Narusheniya_Treb_KPE_KonfidenczInfoTextBlock
13	Описание мер, принятых по предотвращению распространения информации, составляющей коммерческую тайну, или сведений, относящихся к конфиденциальной информации		nfo-dic:Prinyatye_Mery_KonfidenczInfoTextBlock
14	Описание иных сведений, представляющих существенную информацию о соблюдении требований кодекса профессиональной этики		nfo-dic:Inye_Sved_KPETextBlock

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420262
«Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики
негосударственного пенсионного фонда»

1. Отчетность по форме 0420262 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420262) составляется негосударственным пенсионным фондом, осуществляющим деятельность по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений (далее – фонд), посредством формирования предусмотренных в ней показателей за календарный год (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с учетом части V настоящего приложения.

При отсутствии у фонда на конец отчетного периода действующих договоров, на основании которых может осуществляться деятельность, связанная с формированием и инвестированием средств пенсионных накоплений, отчетность по форме 0420262 составлять не требуется.

2. По показателю «Количество сотрудников и должностных лиц, всего» указывается количество лиц, состоящих с фондом в трудовых отношениях на основании трудового договора либо в гражданско-правовых отношениях на основании договора гражданско-правового характера, в функции которых входит обеспечение деятельности, осуществляемой фондом в сфере формирования и инвестирования средств пенсионных накоплений (далее – сотрудники), а также количество лиц, занимающих должности в органах управления фонда (лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа, лица, входящие в коллегиальный исполнительный орган, члены совета директоров (наблюдательного совета), руководители структурных подразделений фонда, контролер (руководитель службы внутреннего контроля) (далее – должностные лица), по состоянию на конец отчетного периода.

3. По показателю «Количество сотрудников и должностных лиц, ознакомленных с кодексом профессиональной этики» указывается количество сотрудников и должностных лиц фонда, ознакомленных с кодексом профессиональной этики фонда, на конец отчетного периода.

4. По показателю «Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, всего» указывается общее количество нарушений требований кодекса профессиональной этики фонда по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, в течение отчетного периода.

5. По показателю «Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине должностных лиц» указывается количество нарушений требований кодекса профессиональной этики фонда по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине должностных лиц в течение отчетного периода.

6. По показателю «Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине сотрудников» указывается количество нарушений требований кодекса профессиональной этики фонда по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине сотрудников в течение отчетного периода.

7. По показателю «Количество случаев применения мер дисциплинарного взыскания к сотрудникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом

профессиональной этики» указывается количество случаев применения мер дисциплинарного взыскания фондом к сотрудникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики фонда, в течение отчетного периода.

8. По показателю «Описание иных сведений, представляющих существенную информацию о соблюдении требований кодекса профессиональной этики» приводится описание иных сведений, представляющих, по решению фонда, существенную информацию о соблюдении требований кодекса профессиональной этики его сотрудниками и должностными лицами.

**Отчетность по форме 0420263 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах
негосударственного пенсионного фонда»**

Код формы по ОКУД¹ 0420263
Квартальная, годовая

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Процентные доходы по займам, выданным юридическим лицам (31119)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31119
1.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
2	Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (кроме векселей), прочих резидентов (31129)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31129
2.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
2.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
3	Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме векселей), прочих резидентов (31136)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31136
3.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
3.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
4	Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги (кроме векселей), оцениваемые по амортизированной стоимости, прочих резидентов (31150)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31150
4.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
4.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
5	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, прочих резидентов (31157)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31157
5.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
5.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
6	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, прочих резидентов (31164)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31164
6.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
6.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
7	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по амортизированной стоимости, прочих резидентов (31178)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31178
7.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
7.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis

1	2	3	4
8	Дивиденды от вложений в акции и доходы от участия в хозяйственных обществах, кроме акционерных (34502 + 34602 + 34702 + 34802)		cbr-coa-dic:OFR_71505_34502_plus_34602_plus_34702_plus_34802
8.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
8.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
9	Прочие доходы арендатора по договорам аренды (52304)		cbr-coa-dic:OFR_71701.52304
9.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
9.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
10	Прочие расходы арендатора по договорам аренды (53805)		cbr-coa-dic:OFR_71702.53805
10.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
10.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
11	Доходы арендодателя от сдачи имущества, в том числе инвестиционного имущества, в аренду (52301 + 52502)		cbr-coa-dic:OFR_71701.52301_plus_71701.52502
11.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
11.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
12	Расходы на уплату налогов и сборов, относимых на расходы (55413)		cbr-coa-dic:OFR_71802.55413
12.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
12.2		Тип налогов	dim-int:TipNalogovAxis
13	Расходы на служебные командировки (55405)		cbr-coa-dic:OFR_71802.55405
13.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
13.2		Тип расходов на служебные командировки	dim-int:TipRasxodovNaSluzhKomandirAxis

1	2	3	4
14	Процентные доходы по прочим средствам (31101 + 31102 + 31103 + 31104 + 31105 + 31106 + 31107 + 31108 + 31109 + 31110 + 31111 + 31112 + 31113 + 31114 + 31115 + 31116 + 31117)		cbr-coa-dic:OFR_71001.sum_31101_31117
14.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
14.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
14.3		Тип процентных доходов	dim-int:TipProczentDoxodovAxis
15	Процентные расходы по привлеченным средствам (44103 + 44104 + 44105 + 44106 + 44107 + 44108 + 44109 + 44110 + 44111 + 44112 + 44113 + 44114 + 44115 + 44116 + 44117 + 44118 + 44119)		cbr-coa-dic:OFR_71101.sum_44103_44119
15.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
15.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
15.3		Тип процентных расходов	dim-int:TipProczentRasxodovAxis
16	Процентные доходы по займам, выданным юридическим лицам (31119)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31119
16.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
16.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
17	Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (кроме векселей), прочих резидентов (31129)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31129
17.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
17.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis

1	2	3	4
18	Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме векселей), прочих резидентов (31136)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31136
18.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
18.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
19	Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги (кроме векселей), оцениваемые по амортизированной стоимости, прочих резидентов (31150)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31150
19.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
19.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
20	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, прочих резидентов (31157)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31157
20.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
20.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
21	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, прочих резидентов (31164)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31164
21.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
21.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis

1	2	3	4
22	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по амортизированной стоимости, прочих резидентов (31178)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31178
22.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
22.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
23	Дивиденды от вложений в акции и доходы от участия в хозяйственных обществах, кроме акционерных (34502 + 34602 + 34702 + 34802)		cbr-coa-dic:OFR_72505_34502_plus_34602_plus_34702_plus_34802
23.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
23.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
24	Прочие доходы арендатора по договорам аренды (52304)		cbr-coa-dic:OFR_72701.52304
24.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
24.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
25	Прочие расходы арендатора по договорам аренды (53805)		cbr-coa-dic:OFR_72702.53805
25.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
25.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
26	Доходы арендодателя от сдачи имущества, в том числе инвестиционного имущества, в аренду (52301 + 52502)		cbr-coa-dic:OFR_72701.52301_plus_72701.52502
26.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
26.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
27	Расходы на уплату налогов и сборов, относимых на расходы (55413)		cbr-coa-dic:OFR_72802.55413
27.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis

1	2	3	4
27.2		Тип налогов	dim-int:TipNalogovAxis
28	Расходы на служебные командировки (55405)		cbr-coa-dic:OFR_72802.55405
28.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
28.2		Тип расходов на служебные командировки	dim-int:TipRasxodovNaSluzhKomandirAxis
29	Процентные доходы по прочим средствам (31101 + 31102 + 31103 + 31104 + 31105 + 31106 + 31107 + 31108 + 31109 + 31110 + 31111 + 31112 + 31113 + 31114 + 31115 + 31116 + 31117)		cbr-coa-dic:OFR_72001.sum_31101_31117
29.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
29.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
29.3		Тип процентных доходов	dim-int:TipProczentDoxodovAxis
30	Процентные расходы по привлеченным средствам (44103 + 44104 + 44105 + 44106 + 44107 + 44108 + 44109 + 44110 + 44111 + 44112 + 44113 + 44114 + 44115 + 44116 + 44117 + 44118 + 44119)		cbr-coa-dic:OFR_72101.sum_44103_44119
30.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
30.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
30.3		Тип процентных расходов	dim-int:TipProczentRasxodovAxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420263
«Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах
негосударственного пенсионного фонда»

1. В отчетности по форме 0420263 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420263) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее – отчетный период) включительно с учетом части V настоящего приложения.

Результаты отражения в бухгалтерском учете за период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда корректирующих событий после окончания отчетного периода в соответствии с пунктом 3.3 Положения Банка России от 16 декабря 2015 года № 520-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода»¹ (далее – корректирующие события) включаются фондом в отдельную отчетность по форме 0420263, содержащую показатели только по корректирующим событиям после окончания отчетного периода (строки 16–30). По показателям строк 1–15 отчетности по форме 0420263 информация по корректирующим событиям не раскрывается.

По всем показателям отчетности по форме 0420263 доходы (расходы) указываются общими суммами, а также с выделением сумм доходов (расходов), полученных (осуществленных) в рублях, и сумм доходов (расходов) на дату их получения (осуществления), полученных (осуществленных) в иностранной валюте в рублевом эквиваленте,

¹ Зарегистрировано Минюстом России 22 января 2016 года, регистрационный № 40722, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 28 ноября 2016 года № 4221-У (зарегистрировано Минюстом России 21 декабря 2016 года, регистрационный № 44854).

определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», по группе аналитических признаков «Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент».

По аналитическим признакам «В валюте Российской Федерации» и «В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте» группы аналитических признаков «Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент» значения показателей должны соответствовать суммам по указанным в наименовании показателей символам доходов и расходов отчета о финансовых результатах для негосударственных пенсионных фондов, установленным частью V приложения 2 к Положению Банка России от 1 августа 2022 года № 803-П «О Плана счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения»¹, а также должны быть равны суммам по соответствующим символам отчетности по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда».

2. По группе аналитических признаков «Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики» данные указываются в разрезе резидентов и нерезидентов.

Данные по резидентам указываются в разрезе секторов (подсекторов) экономики следующим образом.

В целях составления отчетности по форме 0420263 сектор «государственное управление» включает:

федеральные органы государственной власти Российской Федерации (организации, выполняющие функции государственного управления на федеральном уровне – федеральные министерства, службы, агентства и другие);

¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158.

органы государственной власти субъектов Российской Федерации (организации, выполняющие функции государственного управления на уровне субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей);

органы местного самоуправления (организации, выполняющие функции государственного управления на уровне муниципальных образований (районов, округов, городов, поселений);

казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые и контролируемые на федеральном уровне, на уровне субъектов Российской Федерации и на уровне органов местного самоуправления (государственные бюджетные учреждения здравоохранения, государственные бюджетные образовательные учреждения и прочие);

государственные внебюджетные фонды, государственные территориальные внебюджетные фонды (Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования);

открытое акционерное общество «РОСНАНО», государственную компанию «Российские автомобильные дороги» и некоммерческие организации, финансируемые и контролируемые органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления.

В секторе финансовых организаций указываются организации, осуществляющие на основании лицензии финансовые услуги, а также организации, осуществляющие нелицензируемые виды финансовой деятельности (деятельность, связанная с привлечением и использованием денежных средств юридических и физических лиц).

В подсектор «кредитные организации» включаются банки и небанковские кредитные организации, имеющие лицензии Банка России на осуществление банковских операций.

В подсекторы «паевые инвестиционные фонды», «акционерные инвестиционные фонды», «общие фонды банковского управления» включаются соответственно паевые инвестиционные фонды (паи паевых инвестиционных фондов), акционерные инвестиционные фонды (акции акционерных инвестиционных фондов), общие фонды банковского управления (сертификаты долевого участия).

В подсектор «страховщики» включаются страховые организации и общества взаимного страхования.

В подсектор «негосударственные пенсионные фонды» включаются организации, имеющие лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию.

В подсектор «другие финансовые организации» включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензии услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также лизинговые услуги, услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В указанный подсектор включаются инвестиционные компании, управляющие компании, депозитарии, специализированные депозитарии, биржи, брокеры, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, организации, предоставляющие факторинговые услуги, ломбарды, саморегулируемые организации в сфере финансового рынка, страховые агенты и страховые брокеры, являющиеся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

Источником информации для определения принадлежности юридического лица к сектору финансовых организаций является перечень организаций финансового сектора (для формирования показателей макроэкономической статистики и для использования респондентами при составлении отчетности, содержащей данные в секторальном разрезе), размещаемый на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Сектор «нефинансовые организации» включает организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг по рыночным ценам независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. К сектору нефинансовых организаций следует также относить унитарные предприятия и сельскохозяйственные потребительские кооперативы (кроме кредитных и страховых), производственные кооперативы с участием юридических лиц.

Сектор «население» включает институциональные единицы, состоящие из одного лица или группы лиц, проживающих в одном и том же жилище, объединяющих частично или полностью свои доходы и имущество, потребляющих коллективно некоторые виды товаров и услуг, в основном жилищные услуги и продукты питания. В данный сектор включаются физические лица, индивидуальные предприниматели и потребительские общества граждан.

Сектор «некоммерческие организации, обслуживающие население» включает все некоммерческие организации, кроме некоммерческих организаций, относящихся к секторам нефинансовых и финансовых организаций и сектору государственного управления, в том числе общественные и религиозные организации, фонды, преследующие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели, страховых агентов и страховых брокеров, являющихся физическими лицами и индивидуальными предпринимателями.

3. По группе аналитических признаков «Вид имущества» данные о доходах и расходах арендатора по договорам аренды и доходах арендодателя от сдачи имущества в операционную аренду разделяются на доходы и расходы от сдачи (получения) в аренду земли и на доходы и расходы от сдачи (получения) в аренду прочего имущества.

4. По группе аналитических признаков «Тип налогов» данные о расходах на уплату налогов и сборов, относимых на расходы, разделяются на

расходы на уплату налога на добавленную стоимость (НДС) и расходы на уплату прочих налогов.

5. По группе аналитических признаков «Тип расходов на служебные командировки» данные о расходах на служебные командировки разделяются на расходы на суточные и прочие расходы на служебные командировки.

6. По группе аналитических признаков «Тип процентных доходов» данные о процентных доходах по прочим средствам разделяются на процентные доходы по аренде и прочие процентные доходы.

7. По группе аналитических признаков «Тип процентных расходов» данные о процентных расходах по привлеченным средствам разделяются на процентные расходы по аренде и прочие процентные расходы.

Отчетность по форме 0420264

«Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда»

Код формы по ОКУД¹ 0420264
 Месячная, квартальная

Раздел 1. Сведения о контрагентах

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование		nfo-dic:PolnNaim
1.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
2	Фамилия		nfo-dic:Familiya
2.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
3	Имя		nfo-dic:Imya
3.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
4	Отчество (при наличии)		nfo-dic:Otch
4.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
5	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
5.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
6	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
6.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
7	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
7.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
8	Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		nfo-dic:OGRNIP

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
8.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
9	TIN ¹		nfo-dic:TIN
9.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
10	Акционер, конечный собственник или лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд		npf-dic:AkczionerEnumerator
10.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
11	Аффилированное лицо		npf-dic:AffilirovannoeLiczoEnumerator
11.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
12	Категория связанной стороны		npf-dic:Kat_svyaz_storEnumerator
12.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
13	Связанная сторона – паевой инвестиционный фонд		npf-dic:SvyazStoronaPifEnumerator
13.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
14	Управляющая компания		srki-dic:UKEnumerator
14.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
15	Негосударственный пенсионный фонд		srki-dic:NPFEnumerator
15.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
16	Кредитная организация		srki-dic:KOEnumerator
16.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
17	Брокер		srki-dic:BrokEnumerator
17.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
18	Эмитент		srki-dic:EmitentEnumerator
18.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
19	Иностранный индексный инвестиционный фонд		srki-dic:InostrIndInvFondEnumerator
19.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
20	Управляющий ипотечным покрытием		srki-dic:UprIpotPokrEnumerator
20.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis

¹ Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (физического лица) в стране регистрации (Tax Identification number).

1	2	3	4
21	Лицо, которому оказываются консультационные, информационные услуги, или в интересах которого осуществляется деятельность на основе агентского договора		npf-dic:LiczKotOkazKonInfUslliVIntKotOsushhDeyatAgDogEnumerator
21.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
22	Дебитор		srki-dic:DebEnumerator
22.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
23	Пять крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками		npf-dic:DebPoRaschSPostIPodryadch_5Krupnejshix_0420256Enumerator
23.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
24	Кредитор		srki-dic:KredEnumerator
24.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
25	Пять крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками		npf-dic:KredPoRaschSPostPodryadch_5Krupnejshix_0420256Enumerator
25.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
26	Пять крупнейших прочих кредиторов		npf-dic:ProchieKreditory_5Krupnejshix_0420256Enumerator
26.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
27	Прочие контрагенты		srki-dic:ProchKaEnumerator
27.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
28	Примечание		nfo-dic:Primechanie
28.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis

Раздел 2. Сведения о ценных бумагах

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг		srki-dic:RegNomVyp
1.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
2	Дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг		srki-dic:DataRegVyp
2.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
3	Код ISIN ¹ ценной бумаги		nfo-dic:ISIN
3.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
4	Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом		srki-dic:RegPDUPIF
4.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
5	Иной идентификатор, позволяющий идентифицировать ценные бумаги		srki-dic:InoyIDCzB
5.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
6	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)		nfo-dic:TipCZenBumVidFIEnumerator
6.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
7	Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте		npf-dic:Nominal_St_CZB_EdValyutyNominala
7.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
8	Код валюты номинала ценной бумаги		npf-dic:KodValyutyNomEnumerator
8.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
9	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
9.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis

¹ Международный идентификационный код ценной бумаги.

Раздел 3. Сведения об объектах недвижимости

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование объекта недвижимости		npf-dic:Naim_Nedv
1.1		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
2	Адрес места фактического нахождения		nfo-dic:FaktAdr
2.1		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
3	Площадь объекта недвижимости		npf-dic:Ploshhad_Nedv
3.1		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420264

«Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда»

1. Отчетность по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420264) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей одновременно с составлением отчетности по форме 0420251 «Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420251), и (или) отчетности по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420252), и (или) отчетности по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению» (далее – отчетность по форме 0420254), и (или) отчетности по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию» (далее – отчетность по форме 0420255), и (или) отчетности по форме 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств» (далее – отчетность по форме 0420256) с учетом части V настоящего приложения.

Отчетность по форме 0420264 составляется по состоянию на день ее составления.

2. По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420264 указываются сведения о контрагентах фонда, отраженных в отчетности фонда, указанной в пункте 1 настоящего Порядка и представляемой в составе одного файла.

2.1. По показателю «Полное наименование» указывается полное наименование юридического лица.

По показателям «Фамилия», «Имя», «Отчество (при наличии)» указывается соответственно фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) физического лица (в том числе индивидуального предпринимателя).

Полные наименования юридических лиц – резидентов указываются в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

Фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) индивидуальных предпринимателей – резидентов указываются в соответствии с Единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП).

В случае выявления расхождений в написании полного наименования контрагента – юридического лица, фамилии, имени и отчества (последнее – при наличии) контрагента – индивидуального предпринимателя, содержащихся в первичных учетных документах клиентов, контрагентов и в ЕГРЮЛ и ЕГРИП, фонду необходимо по показателю «Примечание» указать полное наименование контрагента – юридического лица, фамилию, имя и отчество (последнее – при наличии) контрагента – индивидуального предпринимателя, содержащиеся в первичных учетных документах.

Полное наименование иностранного юридического лица, имя иностранного физического лица (в том числе индивидуального предпринимателя), включающее его фамилию, имя, отчество (последнее – при наличии), указываются на английском языке (если не применимо – на русском языке или в латинской транслитерации).

В случае если паевой инвестиционный фонд отражен в подразделе 5.1 или подразделе 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252 в качестве связанной стороны фонда, в разделе 1 отчетности по форме 0420264 указываются сведения об управляющей компании этого паевого инвестиционного фонда. При этом по показателю «Полное наименование» указывается полное наименование управляющей компании паевого инвестиционного фонда, а в скобках – полное название паевого инвестиционного фонда.

2.2. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» для контрагентов – резидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН).

Для нерезидентов показатель «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» не заполняется.

2.3. По показателю «TIN» для контрагентов – нерезидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика иностранной организации или иностранного физического лица (в том числе индивидуального предпринимателя) в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN), в случае отсутствия TIN – регистрационный номер в стране регистрации.

При отсутствии у нерезидента TIN и регистрационного номера в стране регистрации необходимо указывать код нерезидента.

В коде нерезидента, позволяющем выделить одного нерезидента из других нерезидентов, фонд должен отразить аббревиатуру «КН» и порядковый номер нерезидента, присвоенный ему фондом и состоящий из четырех цифр. Порядковые номера контрагентов – юридических и физических лиц, являющихся нерезидентами, у которых отсутствуют TIN и регистрационный номер в стране регистрации, должны присваиваться начиная с номера 0001 (КН0001). При отражении в отчетности по форме 0420264 сведений, относящихся к одному и тому же нерезиденту, должен указываться один и тот же код нерезидента.

Для резидентов показатель «TIN» не заполняется.

2.4. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» для контрагентов – резидентов, являющихся юридическими лицами, указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН).

Для нерезидентов значение показателя «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» не указывается.

2.5. По показателю «Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)» для контрагентов – резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее – ОГРНИП). Для физических лиц – резидентов, не являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается пятнадцать нулей.

Для нерезидентов значение показателя «Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)» не указывается.

2.6. По показателю «Код страны» указывается код страны, в соответствии с законодательством которой создан контрагент – юридическое лицо, или код страны, гражданином (подданным) которой является контрагент – физическое лицо (в случае наличия двойного гражданства указывается код страны, резидентом которой является физическое лицо; при отсутствии гражданства указывается «Лицо без гражданства»).

Код страны указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

2.7. По показателю «Акционер, конечный собственник или лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд» указывается:

«Акционер, конечный собственник или лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, – не миноритарий», в случае если контрагент отражен в разделе 1 или разделе 3 отчетности по форме 0420251 в качестве акционера, владеющего не менее чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда, или в качестве конечного собственника, или в качестве лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд;

«Акционеры-миноритарии», в случае если контрагенты отражены в разделе 1 отчетности по форме 0420251 в качестве акционеров, владеющих

менее чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда.

В противном случае значение показателя «Акционер, конечный собственник или лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд» не указывается.

При отражении информации об акционерах фонда, владеющих менее чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда, по показателю «Полное наименование» указывается значение «Акционеры-миноритарии», показатели «Фамилия», «Имя», «Отчество (при наличии)», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)», «TIN», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)», «Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)», «Код страны» не заполняются, по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» указывается значение «Акционеры-миноритарии».

2.8. По показателю «Аффилированное лицо» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в разделе 2 или разделе 3 отчетности по форме 0420251 в качестве аффилированного лица. В противном случае значение показателя «Аффилированное лицо» не указывается.

2.9. По показателю «Категория связанной стороны» для контрагентов, указанных по группе аналитических признаков «Идентификатор связанной стороны» подразделов 5.1 и 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252, указывается категория связанной стороны в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420264 части III настоящего приложения.

2.10. По показателю «Связанная сторона – паевой инвестиционный фонд» указывается значение «Да», в случае если паевой инвестиционный фонд отражен в подразделе 5.1 или подразделе 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252 в качестве связанной стороны. В противном случае значение

показателя «Связанная сторона – паевой инвестиционный фонд» не указывается.

2.11. По показателю «Управляющая компания» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в разделе 2 отчетности по форме 0420252, и (или) в подразделах 8.1 и 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделах 5.1, 5.3, 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве управляющей компании, с которой фонд заключил договор доверительного управления. В противном случае значение показателя «Управляющая компания» не указывается.

2.12. По показателю «Негосударственный пенсионный фонд» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в разделе 2 отчетности по форме 0420252, и (или) в подразделах 8.1 и 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 1.3 раздела 1, подразделах 5.1 и 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве негосударственного пенсионного фонда, в том числе для отражения информации об имуществе фонда, которое не передано в доверительное управление управляющей компании. В противном случае значение показателя «Негосударственный пенсионный фонд» не указывается.

2.13. По показателю «Кредитная организация» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве кредитной организации. В противном случае значение показателя «Кредитная организация» не указывается.

2.14. По показателю «Брокер» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве брокера. В противном случае значение показателя «Брокер» не указывается.

2.15. По показателю «Эмитент» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве эмитента (для неэмиссионных ценных бумаг – лица, обязанного по ценным бумагам). В противном случае значение показателя «Эмитент» не указывается.

2.16. По показателю «Иностранный индексный инвестиционный фонд» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве иностранного индексного инвестиционного фонда. В противном случае значение показателя «Иностранный индексный инвестиционный фонд» не указывается.

2.17. По показателю «Управляющий ипотечным покрытием» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве управляющего ипотечным покрытием. В противном случае значение показателя «Управляющий ипотечным покрытием» не указывается.

2.18. По показателю «Лицо, которому оказываются консультационные, информационные услуги, или в интересах которого осуществляется деятельность на основе агентского договора» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в разделе 1 отчетности по форме 0420252 в качестве лица, которому оказываются консультационные, информационные услуги, или в интересах которого осуществляется деятельность на основе агентского договора. В противном случае значение показателя «Лицо, которому оказываются консультационные, информационные услуги, или в интересах которого осуществляется деятельность на основе агентского договора» не указывается.

2.19. По показателю «Дебитор» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в разделах 2–4 отчетности по форме 0420252, и (или) в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 в качестве дебитора. В противном случае значение показателя «Дебитор» не указывается.

2.20. В случае если контрагент отражен в отчетности по форме 0420256 в качестве одного из пяти дебиторов фонда по расчетам с поставщиками и подрядчиками, имеющих наибольшую задолженность, по показателю «Пять крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками» указывается, что этот контрагент является одним из пяти дебиторов фонда по расчетам с поставщиками и подрядчиками, имеющих наибольшую задолженность, в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420264 части III настоящего приложения.. В противном случае значение показателя «Пять крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками» не указывается.

2.21. По показателю «Кредитор» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в разделах 2–4 отчетности по форме 0420252, и (или) в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) при отражении сведений о кредиторской задолженности по расчетам по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения, по расчетам с акционерами в отчетности по форме 0420256 в качестве кредитора. В противном случае значение показателя «Кредитор» не указывается.

2.22. В случае если контрагент отражен в отчетности по форме 0420256 в качестве одного из пяти кредиторов фонда по расчетам с поставщиками и подрядчиками, имеющих наибольшую задолженность, по показателю «Пять крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками» указывается, что этот контрагент является одним из к пяти кредиторов фонда по расчетам с поставщиками и подрядчиками, имеющих наибольшую

задолженность, в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420264 части III настоящего приложения. В противном случае значение показателя «Пять крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками» не указывается.

2.23. В случае если контрагент отражен в отчетности по форме 0420256 в качестве одного из пяти прочих кредиторов фонда, имеющих наибольшую задолженность, по показателю «Пять крупнейших прочих кредиторов» указывается, что этот контрагент является одним из пяти прочих кредиторов фонда, имеющих наибольшую задолженность, в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420264 части III настоящего приложения. В противном случае значение показателя «Пять крупнейших прочих кредиторов» не указывается.

2.24. По показателю «Прочие контрагенты» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве иного контрагента. В противном случае значение показателя «Прочие контрагенты» не указывается.

2.25. По показателю «Примечание» указываются (при наличии) иные сведения о контрагентах фонда, являющиеся, по решению фонда, существенными.

2.26. По группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» указывается идентификатор контрагента, позволяющий выделить одного контрагента из других контрагентов. При формировании значения идентификатора контрагента фонд должен указать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания):

для юридического лица – резидента указывается код Российской Федерации «643» в соответствии с ОКСМ, ИНН и ОГРН;

для юридического лица – нерезидента указывается код страны

регистрации в соответствии с ОКСМ, TIN или регистрационный номер в стране регистрации и код нерезидента (при этом в случае отсутствия TIN и регистрационного номера в стране регистрации указывается три нуля, а в случае наличия TIN или регистрационного номера в стране регистрации в качестве кода нерезидента указывается «КН0000»);

для индивидуального предпринимателя – резидента указывается код Российской Федерации «643» в соответствии с ОКСМ, ИНН и ОГРНИП;

для физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем, – резидента указывается код Российской Федерации «643», ИНН (в случае отсутствия ИНН указывается двенадцать нулей), СНИЛС (значение СНИЛС указывается при отсутствии ИНН, в случае наличия ИНН или в случае отсутствия СНИЛС указывается «000-000-00000»);

для физического лица (в том числе зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством иностранного государства) – нерезидента указывается код страны регистрации в соответствии с ОКСМ, TIN или регистрационный номер в стране регистрации и код нерезидента (при этом в случае отсутствия TIN и регистрационного номера в стране регистрации указывается пять нулей, а в случае наличия TIN или регистрационного номера в стране регистрации в качестве кода нерезидента указывается «КН0000»).

После указанных характеристик в целях обеспечения идентификации контрагента по решению фонда значение идентификатора контрагента дополняется характеристикой, являющейся, по решению фонда, существенной и относящейся к конкретному контрагенту (наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) физического лица, серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица, или другая характеристика).

При формировании значения идентификатора контрагента – управляющей компании паевого инвестиционного фонда, который отражен в подразделе 5.1 или подразделе 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252 в

качестве связанной стороны фонда, фонд должен указать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания): код Российской Федерации «643» в соответствии с ОКСМ, ИНН и ОГРН управляющей компании паевого инвестиционного фонда. После указанных характеристик значение идентификатора контрагента дополняется первыми четырьмя цифрами номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом в соответствии с реестром паевых инвестиционных фондов (для инвестиционных паев Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Финам Первый» указывается «0097а»).

В качестве разделителя характеристик идентификатора контрагента используется знак «_».

При отражении в отчетности фонда сведений, относящихся к одному и тому же контрагенту, должен указываться один и тот же идентификатор контрагента. Изменение значения идентификатора контрагента осуществляется в случае изменения значения характеристик, использованных при формировании идентификатора контрагента.

При отражении информации об акционерах фонда, владеющих менее чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда, по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» указывается значение «Акционеры-миноритарии».

3. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420264 указываются сведения о ценных бумагах, отраженных в отчетности фонда, указанной в пункте 1 настоящего Порядка и представляемой в составе одного файла.

3.1. По показателям «Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг» и «Дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг» для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указываются соответственно регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (для выпусков ценных бумаг, зарегистрированных до 1 января 2020 года,

указывается государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценной бумаги) и дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг. Для депозитарной расписки указывается регистрационный номер ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки.

3.2. По показателю «Код ISIN ценной бумаги» указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number) (далее – ISIN), а в случае отсутствия ISIN – три нуля.

3.3. По показателю «Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом» для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов указываются первые четыре цифры номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом в соответствии с реестром паевых инвестиционных фондов (для инвестиционных паев Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Финам Первый» указывается «0097а»).

3.4. По показателю «Иной идентификатор, позволяющий идентифицировать ценные бумаги» в случае отсутствия ISIN и регистрационного номера выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг указывается идентификационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг или иной идентификатор, позволяющий идентифицировать ценные бумаги. Для депозитарной расписки указывается номер регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки.

3.5. По показателю «Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)» в целях составления отчетности по форме 0420264 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) с использованием следующих кодов:

VIL1 – векселя федеральных органов исполнительной власти;

VIL2 – векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований Российской Федерации;

VIL3 – векселя кредитных организаций – резидентов;

VIL4 – векселя прочих резидентов;

VIL5 – векселя иностранного государства;

VIL6 – векселя банков-нерезидентов;

VIL7 – векселя прочих нерезидентов;

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России;

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

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;

CON – складские свидетельства;

DFA1 – цифровые финансовые активы, включающие денежные требования;

DFA2 – цифровые финансовые активы, включающие возможность осуществления прав по эмиссионным ценным бумагам;

DFA3 – цифровые финансовые активы, включающие права участия в капитале непубличного акционерного общества;

DFA4 – цифровые финансовые активы, включающие право требовать передачи эмиссионных ценных бумаг;

DFA5 – цифровые финансовые активы, выпущенные в информационных системах, организованных в соответствии с иностранным правом;

DGR(UDR_DFA) – цифровые права, включающие одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы;

DGR(OTHER) – иные цифровые права;

DIGS(UDR1) – цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей);

DIGS(UDR2) – цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) правом использования результатов интеллектуальной деятельности;

DIGS(UDR3) – цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг;

DR1 – депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов;

DR2 – депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов;

DS1 – депозитные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

DS2 – депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

ENC1 – документарные закладные (необездвиженные);

ENC2 – обездвиженные документарные закладные;

ENC3 – электронные закладные;

ISU – ипотечные сертификаты участия;

KSU – клиринговые сертификаты участия;

OPN – опционы эмитента;

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 – акции прочих нерезидентов;

SHS7 – паи, доли инвестиционных фондов – нерезидентов;

SHS8 – паи, доли инвестиционных фондов – резидентов;

SN1 – структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций –

резидентов;

SN2 – структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов;

SN3 – структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – нерезидентов;

SN4 – структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;

SS1 – сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов;

SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

UDR1 – утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей);

UDR2 – утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) правом использования результатов интеллектуальной деятельности;

UDR3 – утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг;

WTS – warrants;

OTHER – иные типы ценной бумаги (виды финансового инструмента).

3.6. По показателю «Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте» указывается номинальная стоимость (для облигаций – непогашенная номинальная стоимость) одной ценной бумаги в единицах валюты номинала, указанной по показателю «Код валюты номинала ценной бумаги».

В случае если по состоянию на отчетную дату номинальная стоимость облигации была частично погашена, по показателю «Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте» указывается разность между номинальной стоимостью облигации согласно решению о ее выпуске и всех сумм частичного погашения номинальной стоимости облигации по состоянию на отчетную дату.

3.7. По показателю «Субординированность (для облигаций и депозитов)» для облигаций указывается, являются ли они субординированными:

«Да» – являются субординированными;

«Нет» – не являются субординированными.

3.8. При формировании значения идентификатора ценной бумаги по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги», позволяющего выделить одну ценную бумагу из других ценных бумаг, указываются следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания):

регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (для выпусков ценных бумаг, зарегистрированных до 1 января 2020 года, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг) – для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами – резидентами. Для ценных бумаг, выпущенных эмитентами – нерезидентами, а также в случае отсутствия регистрационного номера выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг указываются три нуля;

ISIN. В случае отсутствия ISIN указываются три нуля;

международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments) (далее – CFI). В случае отсутствия CFI указываются три нуля.

После указанных характеристик идентификатора ценной бумаги в целях обеспечения ее идентификации по решению фонда значение идентификатора дополняется характеристикой, являющейся, по решению фонда, существенной и относящейся к конкретной ценной бумаге (наименование лица, обязанного по ценной бумаге, или другая характеристика).

В качестве разделителя характеристик идентификатора ценной бумаги используется знак «_».

При отражении в отчетности фонда сведений, относящихся к одной и той же ценной бумаге, должен указываться один и тот же идентификатор

ценной бумаги. Изменение значения идентификатора ценной бумаги осуществляется в случае изменения значения характеристик, использованных при формировании идентификатора ценной бумаги.

4. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420264 указываются сведения об объектах недвижимости, отраженных в отчетности фонда, указанной в пункте 1 настоящего Порядка и представляемой в составе одного файла.

4.1. По показателю «Наименование объекта недвижимости» указывается наименование объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром недвижимости (далее – ЕГРН), указанное в выписке из ЕГРН или свидетельстве о государственной регистрации права на недвижимое имущество, для воздушных судов – тип (наименование) воздушного судна, для морских судов и судов внутреннего водного транспорта – название судна.

4.2. По показателю «Адрес места фактического нахождения» указывается адрес (местоположение) объекта недвижимости в соответствии с ЕГРН, указанный в выписке из ЕГРН или свидетельстве о государственной регистрации права на недвижимое имущество, включающий в себя: для зданий, сооружений, помещений – город, улицу, номер дома (последнее – при наличии), номер помещения (при наличии); для земельных участков – область, район.

4.3. При формировании значения идентификатора объекта недвижимости по группе аналитических признаков «Идентификатор объекта недвижимости», позволяющего выделить один объект недвижимости из других объектов недвижимости, для объекта недвижимости, который расположен на территории Российской Федерации, приводится (при наличии) кадастровый (условный) номер объекта недвижимости в соответствии с ЕГРН, указанный в выписке из ЕГРН или свидетельстве о государственной регистрации права на недвижимое имущество.

В случае отсутствия кадастрового (условного) номера объекта недвижимости, а также для объекта недвижимости, который расположен за

пределами Российской Федерации, в целях обеспечения его идентификации фондом используется иное значение идентификатора объекта недвижимости.

Отчетность по форме 0420265

**«Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда
и применяемых им информационных технологиях»**

Код формы по ОКУД¹ 0420265
Квартальная, годовая

Раздел 1. Сведения о технологических процессах

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Описание технологического процесса		nfo-dic:OpisanieTechnologicheskogoProczessa
1.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProczessaAxis
2	Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса		nfo-dic:ProdolzhitVremRaboty_Funkczionir_TehnProczessa
2.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProczessaAxis

Раздел 2. Показатели операционной надежности в рамках технологических процессов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Допустимое время простоя и (или) деградации технологического процесса		nfo-dic:DopustimVremyaProstoya_DegradacziiTechnProczessa
1.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProczessaAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
2	Допустимая доля деградации технологического процесса		nfo-dic:DopustimDolyaDegradacziiTexnProczessa
2.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
3	Допустимое суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса		nfo-dic:DopustSumVremyaProstoyaDegrTexPrObespDeyatNFO
3.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
4	Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса		nfo-dic:SumVremyaProstoyaIDegrTexPrObespDeyatNFO
4.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis

Раздел 3. Сведения об объектах информатизации в рамках технологических процессов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) оператора связи		nfo-dic:PolnNaim
1.1		Идентификатор оператора связи	dim-int:IdentifikatorOperatoraSvyaziTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
2.1		Идентификатор оператора связи	dim-int:IdentifikatorOperatoraSvyaziTaxis
3	TIN ¹		nfo-dic:TIN
3.1		Идентификатор оператора связи	dim-int:IdentifikatorOperatoraSvyaziTaxis
4	IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv4		nfo-dic:IP_AdresPulIP_AdresovObektaInformatizaczii_IPv4
4.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis

¹ Идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (физического лица) в стране регистрации (Tax Identification number).

1	2	3	4
4.2		Код технологического участка	dim-int:KodTechnologicheskogoUchastkaAxis
4.3		Наименование объекта информатизации	dim-int:NaimenovanieObektaInformatizacziiTaxis
5	IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv6		nfo-dic:IP_AdresPulIP_AdresovObektaInformatizaczii_IPv6
5.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProczessaAxis
5.2		Код технологического участка	dim-int:KodTechnologicheskogoUchastkaAxis
5.3		Наименование объекта информатизации	dim-int:NaimenovanieObektaInformatizacziiTaxis
6	Номер автономной системы		nfo-dic:NomerAvtonomnojSistemy
6.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProczessaAxis
6.2		Код технологического участка	dim-int:KodTechnologicheskogoUchastkaAxis
6.3		Наименование объекта информатизации	dim-int:NaimenovanieObektaInformatizacziiTaxis

Раздел 4. Электронные адреса веб-сервисов (информационных ресурсов) и номера телефонов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv4		nfo-dic:IP_AdresPulIP_AdresovObektaInformatizaczii_IPv4
1.1		Доменное имя электронного адреса информационного ресурса	dim-int:DomennoeImyaElektronAdresaInformacResursaTaxis
1.2		Унифицированный идентификатор информационного ресурса (URI-адрес)	dim-int:UnificIdentifikatorInformResursaUriAdresTaxis
2	IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv6		nfo-dic:IP_AdresPulIP_AdresovObektaInformatizaczii_IPv6

1	2	3	4
2.1		Доменное имя электронного адреса информационного ресурса	dim-int:DomennoeImyaElektronAdresaInformacResursaTaxis
2.2		Унифицированный идентификатор информационного ресурса (URI-адрес)	dim-int:UnificIdentifikatorInformResursaUriAdresTaxis
3	Номера телефонов, используемые отчитывающейся организацией для взаимодействия с клиентами		nfo-dic:NomKontTel

Раздел 5. Сведения об автоматизированных системах и приложениях

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Информация об автоматизированных системах и приложениях		nfo-dic:InformacziyaObAvtomatizirovannyxSistemaxIPrilozheniyax
1.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
1.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis

Раздел 6. Сведения об облачных решениях, предоставляемых поставщиками услуг

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Код функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) отчитывающейся организацией в рамках облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг		nfo-dic:KodFunkcznalPoluchVRamOblachReshPredostPostUslEnumerator
1.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
1.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis

1	2	3	4
1.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
2	Код категории облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг		nfo-dic:KodKategoriiOblachReshenPredostPostavshhUslugEnumerator
2.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
2.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
2.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
3	Адрес места фактического нахождения центра обработки данных, предоставляющего услуги отчитывающейся организации		nfo-dic:FaktAdr
3.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
3.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
3.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
4.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
4.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
4.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
5	TIN		nfo-dic:TIN
5.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
5.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis

1	2	3	4
5.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
6	Сведения о наличии у центра обработки данных сертификации		nfo-dic:SvedONalichUCZODSertifikaczii
6.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
6.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
6.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
7	Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов (SLA), между отчитывающейся организацией и оператором центра обработки данных		nfo-dic:InformacziyaONalichiiSoglasheniyaSLAEnumerator
7.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
7.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
7.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
8	Параметры надежности и отказоустойчивости, согласованные между отчитывающейся организацией и оператором центра обработки данных		nfo-dic:ParamNadezhOtkazoustojchSoglasovNFOIOperatoromCZOD
8.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
8.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
8.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
9	Информация об автоматизированных системах и приложениях		nfo-dic:InformacziyaObAvtomatizirovannyhSistemaxIPrilozheniyax
9.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis

1	2	3	4
9.2		Код технологического участка	dim-int:KodTechnologicheskogoUchastkaAxis
9.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis

**Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420265
«Сведения о показателях операционной надежности негосударственного
пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях»**

1. Отчетность по форме 0420265 «Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях» (далее – отчетность по форме 0420265) составляется негосударственными пенсионными фондами, указанными в пункте 1.4.3 пункта 1.4 Положения Банка России от 20 апреля 2021 года № 757-П «Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях противодействия осуществлению незаконных финансовых операций»¹ (далее – фонд), за первый, второй, третий и четвертый кварталы (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно.

В отчетности по форме 0420265, составляемой по состоянию на последний календарный день первого, второго и третьего квартала заполняются:

показатель «Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса» раздела 1;

показатель «Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса» раздела 2;

показатели разделов 1–6 за исключением показателей, указанных в абзацах третьем и четвертом настоящего пункта, – в случае изменения значений таких показателей, представленных за период, предшествующий отчетному.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 15 июня 2021 года, регистрационный № 63880.

Отчетность по форме 0420265 составляется фондом посредством формирования предусмотренных в ней показателей с учетом части V настоящего приложения.

2. В разделе 1 отчетности по форме 0420265 указываются сведения о технологических процессах, обеспечивающих деятельность фонда в сфере финансовых рынков.

По показателю «Описание технологического процесса» указывается описание технологического процесса, в рамках которого осуществляется эксплуатация автоматизированных систем, программного обеспечения, средств вычислительной техники, телекоммуникационного оборудования (далее при совместном упоминании – объекты информационной инфраструктуры), применяемых фондом при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков, в случае необходимости его детализации и уточнения.

По показателю «Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса» указывается общее планируемое количество часов функционирования технологического процесса фонда, обеспечивающего деятельность в сфере финансовых рынков, в следующем отчетном периоде с учетом установленного режима работы, в том числе выходных и нерабочих праздничных дней, признаваемых таковыми в соответствии со статьями 111 и 112 Трудового кодекса Российской Федерации. Информация по показателю указывается в часах с точностью до двух знаков после запятой с округлением по математическому методу. По группе аналитических признаков «Код технологического процесса» указывается один из следующих кодов технологических процессов, обеспечивающих деятельность фонда в сфере финансовых рынков, в рамках которых осуществляется эксплуатация объектов информационной инфраструктуры, применяемой фондом при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков:

ТПрНПФ1 – технологический процесс, обеспечивающий осуществление выплат вкладчикам, участникам, застрахованным лицам и их правопреемникам фонда в рамках обязательного пенсионного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения и формирования долгосрочных сбережений;

ТПрНПФ2 – технологический процесс, обеспечивающий передачу средств пенсионных резервов и пенсионных накоплений управляющей компании;

ТПрНПФ3 – технологический процесс, обеспечивающий перевод выкупных сумм (средств пенсионных накоплений) в иные негосударственные пенсионные фонды и Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации;

ТПрНПФ4 – технологический процесс, обеспечивающий размещение средств пенсионных резервов;

ТПрНПФ5 – технологический процесс, обеспечивающий расторжение договора негосударственного пенсионного обеспечения, договора долгосрочных сбережений, договора об обязательном пенсионном страховании с фондом.

В разделе 1 отчетности по форме 0420265 указываются сведения обо всех технологических процессах, коды для которых предусмотрены настоящим пунктом. В случае если какой-либо из указанных технологических процессов не предусмотрен бизнес-моделью фонда, то сведения об этом указываются по показателю «Описание технологического процесса» по соответствующему аналитическому признаку группы аналитических признаков «Код технологического процесса», а по показателю «Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса» указывается значение «0» (ноль) по указанному аналитическому признаку. В остальных разделах отчетности по форме 0420265 при раскрытии информации в разрезе группы аналитических признаков «Код

технологического процесса» указанный аналитический признак не используется.

3. В разделе 2 отчетности по форме 0420265 указываются следующие сведения о показателях операционной надежности в рамках технологических процессов, обеспечивающих деятельность фонда в сфере финансовых рынков.

По показателю «Допустимое время простоя и (или) деградации технологического процесса» указывается предельно допустимое для фонда время простоя и (или) деградации технологического процесса, определенное в соответствии с абзацем третьим пункта 1.3 Положения Банка России от 15 ноября 2021 года № 779-П «Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к операционной надежности при осуществлении видов деятельности, предусмотренных частью первой статьи 76¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», в целях обеспечения непрерывности оказания финансовых услуг (за исключением банковских услуг)»¹ (далее – Положение Банка России № 779-П) (информация по показателю указывается в минутах).

По показателю «Допустимая доля деградации технологического процесса» указывается допустимая доля деградации технологического процесса, определенная фондом в соответствии с абзацем вторым пункта 1.3 Положения Банка России № 779-П (информация по показателю указывается в виде десятичной дроби с точностью до шести знаков после запятой с округлением по математическому методу).

По показателю «Допустимое суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса» указывается предельно допустимое для фонда суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса, определенное в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.3

¹ Зарегистрировано Минюстом России 28 марта 2022 года, регистрационный № 67961.

Положения Банка России № 779-П (информация по показателю указывается в минутах).

По показателю «Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса» указывается фактическое значение суммарного времени простоя и (или) деградации технологического процесса за последние 12 календарных месяцев (информация по показателю указывается в минутах).

При отсутствии фактов простоя (деградации) технологического процесса по показателю «Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса» указывается нулевое значение «0».

4. В разделе 3 отчетности по форме 0420265 отражаются сведения об объектах информатизации основных системных уровней информационной инфраструктуры, предусмотренных пунктом 6.2 национального стандарта Российской Федерации ГОСТ Р 57580.1-2017 «Безопасность финансовых (банковских) операций. Защита информации финансовых организаций. Базовый состав организационных и технических мер»¹ (далее – ГОСТ Р 57580.1-2017), применяемых для взаимодействия в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет») с клиентами и контрагентами при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков, в разрезе кодов технологических процессов, предусмотренных в пункте 2 настоящего Порядка, и в разрезе наименований объектов информатизации.

По показателю «Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) оператора связи» указывается полное фирменное наименование оператора связи (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) оператора связи (для индивидуального предпринимателя), с которым фондом заключен договор об

¹ Утвержден приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 8 августа 2017 года № 822-ст «Об утверждении национального стандарта» (М., ФГУП «Стандартинформ», 2017) и введен в действие 1 января 2018 года.

оказании услуг связи в целях взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами фонда (далее – оператор связи).

По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указывается идентификационный номер налогоплательщика для оператора связи – резидента.

По показателю «TIN» указывается идентификационный номер налогоплательщика иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (или его аналог) для оператора связи – нерезидента.

По показателю «IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv4» указывается маршрутизируемый IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv4 с указанием подсети в формате CIDR, внешних по отношению к объекту информатизации, применяемому фондом для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами;

По показателю «IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv6» указывается маршрутизируемый IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv6 с указанием префикса, внешних по отношению к объекту информатизации, применяемому фондом для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами.

По показателю «Номер автономной системы» указывается номер автономной системы, применяемой фондом для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами, если номер присвоен оператором связи. В противном случае указанный показатель не заполняется.

По группе аналитических признаков «Идентификатор оператора связи» указывается идентификатор оператора связи, позволяющий выделить одного оператора связи из других операторов связи, отраженных в разделе 3 отчетности по форме 0420265. Значение идентификатора операторов связи формируется фондом самостоятельно.

По группе аналитических признаков «Код технологического участка» в целях составления отчетности по форме 0420265 указывается один из следующих кодов технологических участков, в рамках которых применяется

объект информатизации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков:

ИАА – идентификация, аутентификация и авторизация клиентов в целях осуществления финансовых операций;

ФПП – формирование (подготовка), передача и прием электронных сообщений;

УП – удостоверение права клиентов распоряжаться денежными средствами, ценными бумагами или иным имуществом;

ОУ – осуществление финансовой операции, учет результатов ее осуществления (при наличии учета);

ХИ – хранение электронных сообщений и информации об осуществленных финансовых операциях.

По группе аналитических признаков «Наименование объекта информатизации» указывается наименование объекта информатизации.

5. В разделе 4 отчетности по форме 0420265 указываются сведения об электронных адресах веб-сервисов (информационных ресурсов) и номерах телефонов, используемых фондом для взаимодействия с клиентами и контрагентами, в разрезе доменного имени электронного адреса информационного ресурса и унифицированных идентификаторов информационного ресурса (URI-адрес), применяемых фондом для взаимодействия в сети «Интернет» с его клиентами и контрагентами.

По показателю «IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv4» указывается маршрутизируемый IP-адрес или пул IP-адресов информационного ресурса в формате протокола IPv4 с указанием подсети в формате CIDR, применяемых фондом для взаимодействия в сети «Интернет» с его клиентами и контрагентами.

По показателю «IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv6» указывается маршрутизируемый IP-адрес или пул IP-адресов информационного ресурса в формате протокола IPv6 с указанием префикса,

применяемых фондом для взаимодействия в сети «Интернет» с его клиентами и контрагентами.

По показателю «Номера телефонов, используемые отчитывающейся организацией для взаимодействия с клиентами» указывается номер телефона, используемый фондом для взаимодействия с его клиентами и контрагентами и размещенный на официальном сайте фонда в сети «Интернет». В случае наличия нескольких номеров телефонов они должны указываться через символ «;» (точка с запятой) с отступом (пробелом).

6. В разделе 5 отчетности по форме 0420265 указываются сведения об автоматизированных системах и о приложениях, предусмотренных пунктом 6.2 ГОСТ Р 57580.1-2017, применяемых фондом при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков (далее – автоматизированные системы и приложения), воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к событию операционного риска, указанному в абзаце втором пункта 1.3 Положения Банка России № 779-П (далее – событие операционного риска), за исключением сведений, представляемых в разделе 6 отчетности по форме 0420265.

По показателю «Информация об автоматизированных системах и приложениях» указывается информация об автоматизированных системах и о приложениях в разрезе кода технологического процесса, указанного в пункте 2 настоящего Порядка, и кода технологического участка, указанного в пункте 4 настоящего Порядка.

В случае если по одному коду технологического процесса и одному коду технологического участка используется несколько автоматизированных систем и (или) приложений, информацию о них необходимо указывать через символ «;» (точка с запятой) с отступом (пробелом).

7. В разделе 6 отчетности по форме 0420265 указываются сведения о применении фондом облачных решений, предоставляемых поставщиками услуг, предусмотренными абзацем шестым пункта 1.4 Положения Банка России № 779-П, в рамках технологических процессов, обеспечивающих

деятельность в сфере финансовых рынков, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к событиям операционного риска.

Информация по показателям раздела 6 отчетности по форме 0420265 раскрывается в разрезе кодов технологических процессов, указанных в пункте 2 настоящего Порядка, кодов технологических участков, указанных в пункте 4 настоящего Порядка, и полных фирменных наименований операторов центров обработки данных, оказывающих услуги фонду, в соответствии с их данными по месту регистрации.

В случае если фонд не применяет облачные решения, показатели раздела 6 отчетности по форме 0420265 не заполняются.

По показателю «Код функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) отчитывающейся организацией в рамках облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг» указывается один из следующих кодов функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) фондом в рамках облачных решений:

ФПр – функциональность приложений (предоставляет фонду возможность использовать приложения поставщика услуг облачных решений);

ФИИ – функциональность информационной инфраструктуры (предоставляет фонду возможность получать и использовать вычислительные ресурсы, ресурсы для хранения данных или сетевые ресурсы);

ФПл – функциональность платформы (предоставляет фонду возможность использовать приложения, созданные или приобретенные им, с использованием одного или нескольких языков программирования и одной или более сред выполнения, поддерживаемых поставщиком услуг облачных решений).

По показателю «Код категории облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг» указывается один из следующих кодов категории облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг:

ОИ – для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с взаимодействием в реальном времени и совместной работой;

Вычисления – для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с получением и использованием вычислительных ресурсов, необходимых для развертывания и выполнения прикладного программного обеспечения;

ХД – для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с предоставлением и использованием ресурсов для хранения данных;

ИИИ – для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с функциональностью информационной инфраструктуры;

Сеть – для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с транспортной связностью, и связанные с ней сетевые возможности;

Платформа – для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с функциональностью платформы;

ППО – для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с функциональностью автоматизированных систем и приложений;

БД – для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с функциональностью базы данных по требованию, когда установка и обслуживание баз данных выполняются поставщиком услуг облачных решений.

По показателю «Адрес места фактического нахождения центра обработки данных, предоставляющего услуги отчитывающейся организации»

указывается фактический адрес места нахождения центра обработки данных, оказывающего услуги фонду.

По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указывается идентификационный номер налогоплательщика-резидента, являющегося оператором центра обработки данных, оказывающего услуги фонду.

По показателю «TIN» указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации (иностранного физического лица) в стране регистрации (Tax Identification Number) оператора центра обработки данных, являющегося нерезидентом, оказывающего услуги фонду.

По показателю «Сведения о наличии у центра обработки данных сертификации» указывается уровень сертификации центра обработки данных.

По показателю «Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов (SLA), между отчитывающейся организацией и оператором центра обработки данных» в случае наличия соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, между фондом и оператором центра обработки данных указывается значение «Да», в противном случае указывается значение «Нет».

По показателю «Параметры надежности и отказоустойчивости, согласованные между отчитывающейся организацией и оператором центра обработки данных» в случае наличия соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, между фондом и оператором центра обработки данных указываются параметры надежности и отказоустойчивости, предусмотренные указанным соглашением.

По показателю «Информация об автоматизированных системах и приложениях» указываются сведения об автоматизированных системах и о приложениях, применяемых фондом в рамках облачных решений при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков, учет которых

осуществляется в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.4 Положения Банка России № 779-П.

**Отчетность по форме 0420266 «Сведения об оценке выполнения требований
к обеспечению защиты информации негосударственным пенсионным фондом»**

Код формы по ОКУД¹ 0420266
На нерегулярной основе

Раздел 1. Сведения об оценке выполнения требований по направлению «технологические меры»

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Оценка, характеризующая выполнение требований, в рамках процесса		nfo-dic:OczenkaXarakterizVypolnTrebovVRamkaxProczessa
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Виды процессов защиты информации	dim-int:VidyProczessovZIAxis
1.3		Направления защиты информации	dim-int:NaprawleniyaZIAxis

Раздел 2. Сведения об оценке выполнения требований по направлению «безопасность программного обеспечения»

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Оценка, характеризующая выполнение требований, в рамках процесса		nfo-dic:OczenkaXarakterizVypolnTrebovVRamkaxProczessa
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Виды процессов защиты информации	dim-int:VidyProczessovZIAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
1.3		Направления защиты информации	dim-int:NapravleniyaZIAxis
2	Признак, характеризующий использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, которые сертифицированы в системе сертификации ФСТЭК России или в отношении которых проведена оценка соответствия по требованиям к ОУД ¹		nfo-dic:PrznkXarIspolzPrikIPOASPrilSertifFstekIliOudEnumerator
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3	Признак, характеризующий проведение оценки соответствия по требованиям к ОУД прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений самостоятельно или с привлечением проверяющей организации		nfo-dic:PrznkXarProvSertFstekIliOudPrPOASPrilEnumerator
3.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

Раздел 3. Сведения об оценке выполнения требований по направлению «безопасность информационной инфраструктуры»

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Оценка, характеризующая выбор организационных и технических мер системы защиты информации		nfo-dic:OczenkaXarVyborOrgITexnichMerSistemyZI
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Процессы системы защиты информации	dim-int:ProczessySistemyZIAxis

¹ Оценочный уровень доверия.

1	2	3	4
2	Оценка по направлениям защиты информации системы организации и управления защиты информации		nfo-dic:OczenkaPoNapravlZISistemyOrganizaciiIUp ravleniyaZI
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Виды процессов защиты информации	dim-int:VidyProczessovZIAxis
2.3		Процессы системы защиты информации	dim-int:ProczessySistemyZIAxis
3	Качественная оценка уровня соответствия процесса системы защиты информации		nfo-dic:KachOczenkaUrovnyaSootvetProczessaSistemy ZIEnumerator
3.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3.2		Процессы системы защиты информации	dim-int:ProczessySistemyZIAxis
4	Числовое значение оценки соответствия процесса системы защиты информации		nfo-dic:CHislovZnachenOczenkiSootvetstviyaProczessaSistemyZI
4.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4.2		Процессы системы защиты информации	dim-int:ProczessySistemyZIAxis
5	Применение организационных и технических мер защиты информации на этапах жизненного цикла автоматизированной системы		nfo-dic:PrimenOrganizacITexnichMerZINaEtapaxZHiz nCZiklaAS
5.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6	Количество нарушений защиты информации, выявленных в результате оценки соответствия		nfo-dic:KolichNarushenijZIVyyavIVRezOczenkiSootvetstviya
6.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
7	Итоговая оценка соответствия		nfo-dic:ItogovayaOczenkaSootvetstviya
7.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

Раздел 4. Сведения о проверяющей организации

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование		nfo-dic:PolnNaim
1.1		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
2.1		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
3	Дата проведения оценки соответствия		nfo-dic:DataProvedeniyaOczenkiSootvetstviya
3.1		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
4	Стоимость оценки соответствия		nfo-dic:StoimostOczenkiSootvetstviya
4.1		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis

**Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420266
«Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты
информации негосударственным пенсионным фондом»**

1. Отчетность по форме 0420266 «Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации негосударственным пенсионным фондом» (далее – отчетность по форме 0420266) составляется негосударственными пенсионными фондами, указанными в подпункте 1.4.3 пункта 1.4 Положения Банка России от 20 апреля 2021 года № 757-П «Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях противодействия осуществлению незаконных финансовых операций»¹ (далее соответственно – фонд, Положение Банка России № 757-П), по состоянию на день завершения проведения оценки соответствия уровня защиты информации, предусмотренной пунктом 1.5 Положения Банка России № 757-П (далее – оценка соответствия), включительно.

Отчетность по форме 0420266 составляется фондом посредством формирования предусмотренных в ней показателей с учетом части V настоящего приложения.

2. В отчетности по форме 0420266 отражаются сведения о результатах оценки соответствия по следующим направлениям:

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых с использованием технологических мер защиты информации (далее – оценка соответствия по направлению «технологические меры») (раздел 1 отчетности по форме 0420266);

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения

¹ Зарегистрировано Минюстом России 15 июня 2021 года, регистрационный № 63880.

автоматизированных систем и приложений (далее – оценка соответствия по направлению «безопасность программного обеспечения») (раздел 2 отчетности по форме 0420266);

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры (далее – оценка соответствия по направлению «безопасность информационной инфраструктуры») (раздел 3 отчетности по форме 0420266).

3. В разделе 1 отчетности по форме 0420266 указывается информация об оценке соответствия по направлению «технологические меры», осуществляемой на основе оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых с использованием технологических мер защиты информации, указанных в Положении Банка России № 757-П, по аналитическому признаку «НПФ» группы аналитических признаков «Вид деятельности» и по аналитическому признаку «Технологические меры» группы аналитических признаков «Направления защиты информации».

По показателю «Оценка, характеризующая выполнение требований, в рамках процесса» указывается обобщающий уровень оценки соответствия по направлению «технологические меры» – E_{TM} , а также уровни оценки соответствия по направлению «технологические меры» по следующим аналитическим признакам группы аналитических признаков «Виды процессов защиты информации»:

«Планирование» – указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса планирования применения мер защиты информации ($E_{TMП}$);

«Реализация» – указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса реализации мер защиты информации ($E_{TMР}$);

«Контроль» – указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса контроля применения мер защиты информации ($E_{TMК}$);

«Совершенствование» – указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса совершенствования применения мер защиты информации (*Е_{ТМС}*).

4. В разделе 2 отчетности по форме 0420266 указывается информация об оценке соответствия по направлению «безопасность программного обеспечения», осуществляемой на основе оценки выполнения требований по направлению «безопасность программного обеспечения», указанных в Положении Банка России № 757-П, по аналитическому признаку «НПФ» группы аналитических признаков «Вид деятельности» и по аналитическому признаку «Безопасность программного обеспечения» группы аналитических признаков «Направления защиты информации».

4.1. По показателю «Оценка, характеризующая выполнение требований, в рамках процесса» указывается обобщающий уровень оценки соответствия по направлению «Безопасность программного обеспечения» – *Е_{ПО}*, а также уровни оценки соответствия по направлению «безопасность программного обеспечения» по следующим аналитическим признакам группы аналитических признаков «Виды процессов защиты информации»:

«Планирование» – указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса планирования применения мер защиты информации (*Е_{ПОП}*);

«Реализация» – указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса реализации мер защиты информации (*Е_{ПОР}*);

«Контроль» – указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса контроля применения мер защиты информации (*Е_{ПОК}*);

«Совершенствование» – указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса совершенствования применения мер защиты информации (*Е_{ПОС}*).

4.2. По показателю «Признак, характеризующий использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и

приложений, которые сертифицированы в системе сертификации ФСТЭК России или в отношении которых проведена оценка соответствия по требованиям к ОУД» указывается значение:

«Сертификация ФСТЭК России» – в случае, если фонд обеспечивает использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, прошедшего сертификацию в системе сертификации Федеральной службы по техническому и экспортному контролю¹;

«Оценка соответствия ОУД» – в случае, если фонд обеспечивает использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, прошедшего оценку соответствия по требованиям к оценочному уровню доверия в соответствии с требованием пункта 1.8 Положения Банка России № 757-П.

4.3. По показателю «Признак, характеризующий проведение оценки соответствия по требованиям к ОУД прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений самостоятельно или с привлечением проверяющей организации» указывается значение:

«Самостоятельно» – в случае, если фонд проводит оценку соответствия прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений самостоятельно;

«Проверяющая организация» – в случае, если фонд проводит оценку соответствия прикладного программного обеспечения автоматизированных систем с привлечением сторонней организации, имеющей лицензию на проведение работ и оказание услуг, предусмотренных подпунктами «б», «д» или «е» пункта 4 Положения о лицензировании деятельности по технической защите конфиденциальной информации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 3 февраля 2012 года № 79 «О лицензировании деятельности по технической защите конфиденциальной

¹ Подпункт 13 пункта 8 Положения о Федеральной службе по техническому и экспортному контролю, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 16 августа 2004 года № 1085 «Вопросы Федеральной службы по техническому и экспортному контролю» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 34, ст. 3541; 2017, № 48, ст. 7198).

информации» (далее – проверяющая организация), а также если по показателю «Признак, характеризующий использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, которые сертифицированы в системе сертификации ФСТЭК России или в отношении которых проведена оценка соответствия по требованиям к ОУД» указано значение «Сертификация ФСТЭК России».

5. В разделе 3 отчетности по форме 0420266 заполнение фондом сведений об оценке соответствия по направлению «безопасность информационной инфраструктуры» осуществляется в соответствии с требованиями к методике оценки соответствия защиты информации, установленными разделом 7 национального стандарта Российской Федерации ГОСТ Р 57580.2-2018 «Безопасность финансовых (банковских) операций. Защита информации финансовых организаций. Методика оценки соответствия»¹ (далее – ГОСТ Р 57580.2-2018).

5.1. По показателю «Оценка, характеризующая выбор организационных и технических мер системы защиты информации» ($E_{ПЗИ}$) указывается результат оценки в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.1 ГОСТ Р 57580.2-2018.

5.2. По показателю «Оценка по направлениям защиты информации системы организации и управления защитой информации» информация представляется в разрезе группы аналитических признаков «Виды процессов защиты информации» по следующим аналитическим признакам:

«Планирование» – указывается результат оценки, характеризующей планирование процесса системы защиты информации, в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.2 ГОСТ Р 57580.2-2018 ($E_{Пл}$);

¹ Утвержден приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 28 марта 2018 года № 156-ст «Об утверждении национального стандарта» (М., ФГУП «Стандартинформ», 2018) и введен в действие 1 сентября 2018 года.

«Реализация» – указывается результат оценки, характеризующей реализацию процесса системы защиты информации, в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.3 ГОСТ Р 57580.2-2018 (E_{Pi});

«Контроль» – указывается результат оценки, характеризующей контроль процесса системы защиты информации, в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.4 ГОСТ Р 57580.2-2018 (E_{Ki});

«Совершенствование» – указывается результат оценки, характеризующей совершенствование процесса системы защиты информации, в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.5 ГОСТ Р 57580.2-2018 (E_{Ci}).

5.3. По показателю «Качественная оценка уровня соответствия процесса системы защиты информации» указывается результат оценки уровня соответствия каждого процесса системы защиты информации в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018.

5.4. По показателю «Числовое значение оценки соответствия процесса системы защиты информации» указывается результат оценки в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.7 ГОСТ Р 57580.2-2018 (E_i).

5.5. По показателю «Применение организационных и технических мер защиты информации на этапах жизненного цикла автоматизированной системы» указывается значение оценки, характеризующей применение организационных и технических мер защиты информации на этапах жизненного цикла автоматизированной системы, рассчитанное в соответствии с пунктом 7.6 ГОСТ Р 57580.2-2018 (E_{AC}).

5.6. По показателю «Количество нарушений защиты информации, выявленных в результате оценки соответствия» указывается количество нарушений защиты информации, выявленных членами проверяющей группы в процессе оценки соответствия защиты информации согласно пункту 7.10 ГОСТ Р 57580.2-2018 (Z).

5.7. По показателю «Итоговая оценка соответствия» указывается значение итоговой оценки соответствия, рассчитанное согласно пункту 7.10 ГОСТ Р 57580.2-2018 (R).

5.8. Показатели раздела 3 отчетности по форме 0420266 указываются по аналитическому признаку «НПФ» группы аналитических признаков «Вид деятельности».

5.9. Показатели, указанные в подпунктах 5.1–5.4 настоящего пункта, указываются по группе аналитических признаков «Процессы системы защиты информации» в разрезе следующих аналитических признаков:

«Процесс 1 «Обеспечение защиты информации при управлении доступом»;

«Процесс 2 «Обеспечение защиты вычислительных сетей»;

«Процесс 3 «Контроль целостности и защищенности информационной инфраструктуры»;

«Процесс 4 «Защита от вредоносного кода»;

«Процесс 5 «Предотвращение утечек информации»;

«Процесс 6 «Управление инцидентами защиты информации»;

«Процесс 7 «Защита среды виртуализации»;

«Процесс 8 «Защита информации при осуществлении удаленного логического доступа с использованием мобильных (переносных) устройств».

6. В разделе 4 отчетности по форме 0420266 по аналитическому признаку «Проверяющая организация» группы аналитических признаков «Вид организации» указываются:

по показателю «Полное наименование» – полное наименование проверяющей организации, привлеченной фондом для проведения оценки соответствия;

по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» – идентификационный номер налогоплательщика проверяющей организации;

по показателю «Дата проведения оценки соответствия» – дата проведения оценки соответствия, указанная в заключении проверяющей организации;

по показателю «Стоимость оценки соответствия» – стоимость оценки соответствия.

Отчетность по форме 0420267 «Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным фондом поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»

Код формы по ОКУД¹ 0420267
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование		nfo-dic:PolnNaim_SokrNaim_Org
1.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
1.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
2	Регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала)		nfo-dic:RegNomKO_PoryadkNomFiliala
2.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
2.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
		упрощенной идентификации, обновление информации	
3	Код поручения		nfo-dic:TipDogNaIdentifUproshhIdentifObnovlInformEnumerator
3.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
3.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
4	Номер договора		nfo-dic:NomDog
4.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
4.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
5	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZaklDog
5.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
5.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
6	Дата расторжения договора		nfo-dic:DataRastDog

1	2	3	4
6.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
6.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis

**Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420267
«Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным
фондом поручено проведение идентификации, упрощенной
идентификации, обновление информации о клиентах, представителях
клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»**

1. Отчетность по форме 0420267 «Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным фондом поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» (далее – отчетность по форме 0420267) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) в течение 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, на основании которого кредитной организации было поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах в целях выполнения требования пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон № 115-ФЗ), посредством формирования предусмотренных в ней показателей с учетом части V настоящего приложения.

Отчетность по форме 0420267 составляется фондами, заключившими и (или) расторгнувшими договоры, на основании которых в соответствии с пунктом 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ кредитным организациям поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах (далее – идентификация или упрощенная идентификация, обновление информации).

Иными фондами отчетность по форме 0420267 не составляется.

2. Показатели отчетности по форме 0420267 формируются по каждой кредитной организации, которой фондом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (по группе аналитических признаков «Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации»), с указанием информации о договоре, на основании которого указанной кредитной организации поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (по группе аналитических признаков «Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации»).

3. По показателю «Полное наименование» указывается полное фирменное наименование кредитной организации (ее филиала) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, ведение которой предусмотрено частью третьей статьи 12 Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-І «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ)¹ (далее – КГРКО).

4. По показателю «Регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала)» указывается в соответствии с КГРКО:

для кредитной организации – ее регистрационный номер;

для филиала кредитной организации – регистрационный номер кредитной организации и порядковый номер филиала кредитной организации, проставляемый через знак «/» (косая линия) после регистрационного номера кредитной организации.

5. По показателю «Код поручения» указывается одно из следующих значений:

¹ Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 2002, № 12, ст. 1093.

1 – поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации;

2 – поручено обновление информации;

3 – одновременно поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

6. По показателям «Номер договора», «Дата заключения договора» и «Дата расторжения договора» указываются соответственно номер, дата заключения и дата расторжения договора, на основании которого кредитной организации фондом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

При отсутствии номера договора по показателю «Номер договора» указывается значение «б/н».

При представлении информации о заключении договора значение показателя «Дата расторжения договора» не указывается.

При представлении информации о расторжении договора одновременно указываются две даты: по показателю «Дата расторжения договора» – дата расторжения договора, по показателю «Дата заключения договора» – дата его заключения.

7. По группе аналитических признаков «Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» указывается идентификатор заключенного фондом договора, на основании которого кредитной организации поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации. Значение указанного идентификатора, позволяющее выделить один договор из других договоров, отраженных в отчетности по форме 0420267, формируется фондом самостоятельно.

8. По группе аналитических признаков «Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» указывается идентификатор

кредитной организации, которой поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации. Значение указанного идентификатора, позволяющее выделить одну кредитную организацию из других кредитных организаций, отраженных в отчетности по форме 0420267, формируется фондом самостоятельно.

Отчетность по форме 0420268 «Сведения об утверждении уполномоченным органом негосударственного пенсионного фонда повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации»

Код формы по ОКУД¹ 0420268
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование органа, утвердившего повестку дня		nfo-dic:NaimOrganaUtverdivPovestkuDnya
1.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
1.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
2	Дата утверждения повестки дня		nfo-dic:DataUtverzhdPovestkiDnya
2.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
2.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
3	Дата проведения общего собрания, заседания, дата принятия решения		nfo-dic:DataProvSobrZased_DataPrinResh
3.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
3.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
4	Полное фирменное наименование аудиторской организации		nfo-dic:PolnNaim_Aud_Org
4.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
4.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
5	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации		nfo-dic:OGRN_AudOrg
5.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
5.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
6	Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации		nfo-dic:MestoNaxozhd_AudOrg
6.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
6.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
7	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации		nfo-dic:OsnRegNom_AudOrg
7.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
7.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
8	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverka_Enumerator
8.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
8.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420268
«Сведения об утверждении уполномоченным
органом негосударственного пенсионного фонда
повестки дня, содержащей вопрос
о назначении аудиторской организации»

1. Отчетность по форме 0420268 «Сведения об утверждении уполномоченным органом негосударственного пенсионного фонда повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации» (далее – отчетность по форме 0420268) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей с учетом части V настоящего приложения.

Отчетность по форме 0420268 составляется в случае утверждения уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, заседания совета директоров (наблюдательного совета), содержащей вопрос о назначении аудиторской организации фонда, принятия решения единственным акционером фонда о назначении аудиторской организации.

2. По показателю «Наименование органа, утвердившего повестку дня» указывается полное наименование органа фонда, утвердившего повестку дня общего собрания акционеров, заседания совета директоров (наблюдательного совета) фонда, содержащую вопрос о назначении аудиторской организации фонда, или фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) единственного акционера фонда.

3. По показателю «Дата утверждения повестки дня» указывается дата принятия решения об утверждении повестки дня общего собрания акционеров, заседания совета директоров (наблюдательного совета) фонда, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации фонда.

В случае если решение о назначении аудиторской организации фонда принято единственным акционером фонда, показатель «Дата утверждения повестки дня» не заполняется.

4. По показателю «Дата проведения общего собрания, заседания, дата принятия решения» указывается дата проведения общего собрания акционеров, заседания совета директоров (наблюдательного совета) фонда, на котором будет рассмотрен вопрос о назначении аудиторской организации фонда, либо дата принятия решения единственным акционером фонда о назначении аудиторской организации фонда.

5. По показателю «Полное фирменное наименование аудиторской организации» указывается полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов).

6. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации» указывается основной государственный регистрационный номер аудиторской организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ОГРН).

7. По показателю «Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации» указывается адрес аудиторской организации в пределах ее места нахождения в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц.

8. По показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации» указывается основной регистрационный номер записи аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов.

9. По показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» указывается вид отчетности фонда, подлежащей аудиторской проверке, в

соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420268 части III настоящего приложения.

По каждому виду отчетности информация отражается отдельными строками.

По виду отчетности «Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность» отражается также информация об аудите ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, счетов долгосрочных сбережений и пенсионных счетов накопительной пенсии, осуществления выплат негосударственных пенсий, периодических выплат по договорам долгосрочных сбережений и единовременных выплат по договорам долгосрочных сбережений, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам.

10. Сведения по показателям отчетности по форме 0420268 отражаются в отношении каждой аудиторской организации, информация о которой включена в повестку дня общего собрания акционеров, заседания совета директоров (наблюдательного совета) фонда, содержащую вопрос о назначении аудиторской организации фонда, или о назначении которой принято решение единственным акционером фонда.

11. По группе аналитических признаков «Идентификатор аудиторской организации» указывается идентификатор аудиторской организации, позволяющий выделить одну аудиторскую организацию из других аудиторских организаций.

При формировании значения идентификатора аудиторской организации фонд должен указать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания): код Российской Федерации «643» в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации (ИНН) и ОГРН аудиторской организации. В качестве разделителя характеристик идентификатора аудиторской организации используется знак «_».

При отражении в отчетности фонда сведений, относящихся к одной и той же аудиторской организации, должен указываться один и тот же идентификатор аудиторской организации.

**Отчетность по форме 0420269 «Сведения об аудиторской проверке отчетности
негосударственного пенсионного фонда»**

Код формы по ОКУД¹ 0420269
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование аудиторской организации		nfo-dic:PolnNaim_Aud_Org
1.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
1.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
1.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
1.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
1.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
2	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации		nfo-dic:OGRN_AudOrg
2.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
2.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
2.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
2.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
2.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
3	Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации		nfo-dic:MestoNaxozhd_AudOrg
3.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
3.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
3.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
3.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
3.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
4	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации		nfo-dic:OsnRegNom_AudOrg
4.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
4.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
4.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
4.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
4.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
5	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
5.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
5.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
5.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
5.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
5.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
6	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZaklDogNaProvAudProverki
6.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
6.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
6.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
6.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
6.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
7	Номер договора		nfo-dic:NomDog
7.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis

1	2	3	4
7.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
7.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
7.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
7.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
8	Дата заключения дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataZaklDopSoglKDogNaProvAudProverki
8.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
8.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
8.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
8.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
8.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
9	Номер дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:NomDS
9.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
9.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
9.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
9.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
9.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
10	Дата окончания действия договора		nfo-dic:DataOkonchDejDogNaProvAudProverki
10.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
10.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
10.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
10.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
10.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
11	Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataOkonchDejDopSoglNaProvAudProverki
11.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
11.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
11.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
11.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
11.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
12	Дата составления аудиторского заключения		nfo-dic:DataSostPosledAZ

1	2	3	4
12.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
12.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
12.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
12.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
12.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
13	Дата составления нового аудиторского заключения		nfo-dic:DataSostNovogoAZ
13.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
13.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
13.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
13.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
13.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
14	Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение		nfo-dic:OtchetnyjPeriodVOtnKotAudVyskazalMnenieEnumerator
14.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
14.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis

1	2	3	4
14.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
14.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
14.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
15	Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период		nfo-dic:InfOSobytii_OtchetSostavZaInojPeriod
15.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
15.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
15.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
15.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
15.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
16	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
16.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
16.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
16.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
16.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
16.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
17	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamIniczLiczaPodpisAZ
17.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
17.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
17.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
17.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
17.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
18	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:OsnRegNom_RukAud_PodpisAZ
18.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
18.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
18.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
18.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
18.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
19	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю		nfo-dic:Nomer_KvalAttestat_Aud

1	2	3	4
	аудита, подписавшему аудиторское заключение		
19.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
19.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
19.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
19.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
19.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
20	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamiliyaIORukAudOrg_UpolnImLicza_PodpisAZ
20.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
20.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
20.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
20.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
20.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
21	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или		nfo-dic:OsnRegNom_RukAudOrg_UpolnImLicza_PodpisAZ

1	2	3	4
	уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение		
21.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
21.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
21.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
21.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
21.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
22	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение		nfo- dic:Nomer_KvalAttestAud_VydRukAudOrg_Upo InImLiczu_PodpisAZ
22.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
22.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
22.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
22.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
22.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

1	2	3	4
23	Дата выдачи документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения		nfo-dic:DataVydachDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
23.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
23.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
23.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
23.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
23.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
24	Номер документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения		nfo-dic:NomerDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
24.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
24.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
24.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
24.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
24.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
25	Срок действия документа, в соответствии с которым лицо		nfo-dic:SrokDejstviyaDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ

1	2	3	4
	уполномочено на подписание аудиторского заключения		
25.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
25.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
25.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
25.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
25.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
26	Стоимость аудита, указанная в договоре		nfo-dic:StoimostAudita_UkazVDog
26.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
26.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
26.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
26.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
26.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
27	Стоимость аудита, указанная в дополнительном соглашении к договору		nfo-dic:StoimostAudita_UkazVDS
27.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis

1	2	3	4
27.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
27.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
27.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
27.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
28	Примечание		nfo-dic:Primechanie
28.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
28.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
28.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
28.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
28.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420269

«Сведения об аудиторской проверке отчетности негосударственного пенсионного фонда»

1. Отчетность по форме 0420269 «Сведения об аудиторской проверке отчетности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420269) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее – фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей с учетом части V настоящего приложения.

Отчетность по форме 0420269 составляется в случаях:

заключения договора на проведение аудита либо иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности¹ (далее – аудиторская проверка, договор на проведение аудиторской проверки);

заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки;

получения аудиторского заключения.

2. По показателю «Полное фирменное наименование аудиторской организации» указывается полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов). В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации, произошедшего в период действия договора (дополнительного соглашения к договору) на проведение аудиторской проверки, сведения о котором приведены в отчетности по форме 0420269, указывается новое полное

¹ Статья 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности».

фирменное наименование аудиторской организации, а в скобках – ранее зарегистрированное.

3. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации» указывается основной государственный регистрационный номер аудиторской организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ОГРН).

4. По показателю «Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации» указывается адрес аудиторской организации в пределах ее места нахождения в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц.

5. По показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации» указывается основной регистрационный номер записи (далее – ОРНЗ) аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов.

6. По показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» указывается вид отчетности фонда, подлежащей аудиторской проверке, в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420269 части III настоящего приложения.

По каждому виду отчетности информация отражается отдельными строками.

По виду отчетности «Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность» отражается также информация об аудите ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, счетов долгосрочных сбережений и пенсионных счетов накопительной пенсии, осуществления выплат негосударственных пенсий, периодических выплат по договорам долгосрочных сбережений и единовременных выплат по договорам долгосрочных сбережений, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам.

7. По показателям «Дата заключения договора», «Дата заключения дополнительного соглашения к договору» указываются соответственно дата заключения фондом с

аудиторской организацией договора на проведение аудиторской проверки и дата заключения фондом с аудиторской организацией дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки.

8. По показателям «Номер договора», «Номер дополнительного соглашения к договору» указываются соответственно номер договора на проведение аудиторской проверки и номер дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки (в случае его отсутствия указывается «б/н»).

9. По показателям «Дата окончания действия договора», «Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору» указываются соответственно дата окончания действия договора на проведение аудиторской проверки и дата окончания действия дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки.

10. Информация о договоре на проведение аудиторской проверки, дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки отражается отдельно по каждому виду отчетности, подлежащей аудиторской проверке.

11. По показателю «Дата составления аудиторского заключения» указывается дата составления аудиторского заключения, полученного фондом.

12. По показателю «Дата составления нового аудиторского заключения» указывается дата составления нового аудиторского заключения об отчетности того же вида и составленной за тот же период, что и аудиторское заключение, дата составления которого указана по показателю «Дата составления аудиторского заключения», полученного фондом после получения аудиторского заключения, дата составления которого указана по показателю «Дата составления аудиторского заключения» (в случае получения такого аудиторского заключения фондом).

В случае заполнения показателя «Дата составления нового аудиторского заключения» показатель «Дата составления аудиторского заключения» не изменяется.

13. По показателю «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение» указывается отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение, в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420269 части III настоящего приложения.

По каждому отчетному периоду информация отражается отдельными строками.

14. В случае отражения по показателю «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение» значения «Иной период» по показателю «Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период» указывается период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение, а также обстоятельства, обусловившие составление такой отчетности.

15. По показателю «Мнение, выраженное в аудиторском заключении» указывается мнение (вывод), выраженное в аудиторском заключении: «немодифицированное мнение», «мнение с оговоркой», «отрицательное мнение» или «отказ от выражения мнения».

16. По показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение» указываются фамилия, ИМЯ, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение.

17. По показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение» указывается ОРНЗ руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение, в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов.

18. По показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение» указывается номер квалификационного аттестата аудитора, выданного саморегулируемой организацией аудиторов руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение.

19. По показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» указываются фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение.

20. По показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» указывается ОРНЗ руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение, в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов.

21. По показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение» указывается номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение.

22. В случае если в аудиторском заключении у руководителя аудита, руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение, указаны несколько номеров квалификационных аттестатов аудитора, при заполнении показателя «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение» и «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение»

указывается номер квалификационного аттестата аудитора, состоящий из цифр, расположенных в следующей последовательности: «XX-XXXXXX».

23. В случае если руководитель аудита и руководитель аудиторской организации или уполномоченное им лицо, подписавшее аудиторское заключение, являются одним и тем же лицом, информация о таком лице отражается по показателям «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение», «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение», «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» и «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение».

24. В случае если аудиторское заключение подписано уполномоченным руководителем аудиторской организации лицом:

по показателю «Дата выдачи документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения» указывается дата документа, выданного руководителем аудиторской организации лицу, подписавшему аудиторское заключение, в соответствии с которым такое лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения;

по показателю «Номер документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения» указывается номер документа, выданного руководителем аудиторской организации лицу, подписавшему аудиторское заключение, в соответствии с которым такое лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения (в случае его

отсутствия указывается «б/н»);

по показателю «Срок действия документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения» указываются дата начала и дата окончания действия документа, выданного руководителем аудиторской организации лицу, подписавшему аудиторское заключение, в соответствии с которым такое лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения.

25. По показателю «Стоимость аудита, указанная в договоре» указывается размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный договором на проведение аудиторской проверки.

В случае если в договоре на проведение аудиторской проверки указано более одного вида отчетности, подлежащей аудиторской проверке, показатель заполняется отдельно в отношении каждого указанного в договоре на проведение аудиторской проверки вида отчетности.

26. По показателю «Стоимость аудита, указанная в дополнительном соглашении к договору» указывается размер денежного вознаграждения аудиторской организации, предусмотренный в дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки.

В случае если в дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки указано более одного вида отчетности, подлежащей аудиторской проверке, показатель заполняется отдельно в отношении каждого указанного в дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки вида отчетности.

27. В случае если в аудиторском заключении выражено модифицированное мнение, по показателю «Примечание» приводятся изложенные в аудиторском заключении обстоятельства, обусловившие модифицированное мнение о достоверности отчетности и (или) о ведении пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, счетов долгосрочных сбережений и пенсионных счетов накопительной пенсии, об осуществлении выплат негосударственных пенсий, периодических выплат по

договорам долгосрочных сбережений и единовременных выплат по договорам долгосрочных сбережений, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам. В случае если в аудиторском заключении выражено сомнение относительно непрерывности деятельности фонда и (или) указано на значительную неопределенность, по показателю «Примечание» приводится указанная информация.

28. В случае если отчетность по форме 0420269 составляется фондом в связи с заключением договора на проведение аудиторской проверки или дополнительного соглашения к указанному договору, не указывается информация по показателям:

«Дата составления аудиторского заключения»;

«Дата составления нового аудиторского заключения»;

«Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение»;

«Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период»;

«Мнение, выраженное в аудиторском заключении»;

«Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение»;

«Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение»;

«Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение»;

«Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение»;

«Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение»;

«Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение»;

«Дата выдачи документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения»;

«Номер документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения»;

«Срок действия документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения»;

«Примечание».

29. В случае если отчетность по форме 0420269 составляется фондом в связи с получением аудиторского заключения, дата составления которого указана по показателю «Дата составления нового аудиторского заключения», в отношении такого аудиторского заключения указывается также информация по показателям:

«Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение»;

«Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период»;

«Мнение, выраженное в аудиторском заключении»;

«Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение»;

«Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение»;

«Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение»;

«Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение»;

«Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение»;

«Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение»;

«Дата выдачи документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения», «Номер документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения», «Срок действия документа, в соответствии с которым лицо уполномочено на подписание аудиторского заключения»;

«Примечание».

30. По группе аналитических признаков «Идентификатор аудиторской организации» указывается идентификатор аудиторской организации, позволяющий выделить одну аудиторскую организацию из других аудиторских организаций.

При формировании значения идентификатора аудиторской организации фонд должен указать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания): код Российской Федерации «643» в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ), идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации (ИНН) и ОГРН аудиторской организации. В качестве разделителя характеристик идентификатора аудиторской организации используется знак «_».

При отражении в отчетности фонда сведений, относящихся к одной и той же аудиторской организации, должен указываться один и тот же идентификатор аудиторской организации.

Часть II. Группы аналитических признаков и аналитические признаки для формирования показателей форм отчетности негосударственного пенсионного фонда

Отчетность по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде»

Раздел 1. Общие сведения

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Субъект актуарной деятельности		dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
1.1		Ответственный актуарий, проводящий обязательное актуарное оценивание деятельности фонда	mem-int:OtvAktuarij_ObyazatelnoeAktOcenDeyatFondaMember
1.2		Ответственный актуарий, проводящий проверку актуарного заключения	mem-int:OtvAktuarij_ProvAktuarnogoZaklyucheniyaMember

Раздел 2. Информация о ведении бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, о местах хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, договоров долгосрочных сбережений, а также документов, связанных с пенсионными выплатами и выплатами по договорам долгосрочных сбережений, о местах хранения резервных копий баз данных на электронных носителях

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Функция подразделения фонда, организации		dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziAxis

1	2	3	4
1.1		Ведение бухгалтерского учета фонда	mem-int:BU_FondMember
1.2		Ведение пенсионных счетов накопительной пенсии	mem-int:Ved_PensSchet_NakopitPensMember
1.3		Хранение договоров обязательного пенсионного страхования, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, договоров долгосрочных сбережений, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат и выплат по договорам долгосрочных сбережений	mem-int:Xranenie_DogOPSNPO_DokPensVyplatyMember
1.4		Хранение резервных копий электронных баз данных	mem-int:Xranenie_RezKopii_EBDMember

Отчетность по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда»

Раздел 1. Сведения о доходах и расходах фонда в части деятельности по управлению собственными средствами

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности		dim-int:Vidy_Doxod_Rasxod_InvestDeyat_VCHastiUstavDeyatAxis
1.1		От участия в хозяйственных обществах, кроме акционерных	mem-int:Uchastie_XozObshhestvaMember
1.2		От вложений в долевые ценные бумаги	mem-int:Vlozheniya_Dol_CZBMember
1.3		От вложений в долговые ценные бумаги и депозиты	mem-int:Vlozheniya_Dolg_CZB_DepozitMember
1.4		От операций с иностранной валютой и драгоценными металлами	mem-int:Operaczii_InValyuta_DragMetallyMember

1	2	3	4
1.5		От операций с производными финансовыми инструментами	mem-int:Operaczii_PFIMember
1.6		От сдачи имущества в аренду и операций финансовой аренды (лизинга)	mem-int:Imushh_Arenda_Operaczii_FinArendyMember
1.7		Доходы от восстановления сумм резервов под обесценение прочих активов за вычетом отчислений в резерв под обесценение прочих активов	mem-int:Doxod_VosstSummRezervov_ProchieAktivyMember
1.8		Прочие инвестиционные доходы	mem-int:Prochie_Invest_DoxodyMember
1.9		Итого	mem-int:investDR_SSiOUD_itogoMember

Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам фонда, относящимся к собственным средствам

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид задолженности		dim-int:Vid_ZadolzhAxis
1.1		Дебиторская	mem-int:DZMember
1.2		Кредиторская	mem-int:KZMember
2	Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока		dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
2.1		До 30 дней	mem-int:Srok_Do30Member
2.2		От 31 до 90 дней	mem-int:Srok_Ot31Do90Member
2.3		От 91 до 180 дней	mem-int:Srok_Ot91Do180Member
2.4		Свыше 180 дней	mem-int:Srok_Svyshe180Member
2.5		Всего	mem-int:Prosroch_Zadolzh_Sroki_IтогоMember
3	Класс активов, обязательств – депозиты		dim-int:DepozityAxis
3.1		Депозит	mem-int:Depozity_Member
3.2		Депозитный сертификат	mem-int:Depozity_DepozitSertMember

1	2	3	4
4	Класс активов, обязательств – общий перечень		dim-int:CZennye_BumagiObshhAxis
4.1		Облигации субъектов Российской Федерации	mem-int:CZennye_Bumagi_RFMember
4.2		Облигации муниципальные	mem-int:CZennye_Bumagi_MunicipalnyeMember
4.3		Облигации государственных корпораций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblGosKorpMember
4.4		Облигации корпоративные	mem-int:CZennye_Bumagi_OblKorporativnyeMember
4.5		Облигации с ипотечным покрытием	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotecnPokrMember
4.6		Ценные бумаги международных финансовых организаций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblMFOMember
4.7		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotecnSertMember
4.8		Неприменимо	mem-int:CZennye_Bumagi_OblNePrinenimoMember
5	Типы эмитентов		dim-int:Tipy_EmitentovAxis
5.1		Российская Федерация	mem-int:RFMember
5.2		Субъекты Российской Федерации и органы местного самоуправления	mem-int:Subekty_RF_OMSUMember
5.3		Кредитные организации	mem-int:KOMember
5.4		Иностранные государства	mem-int:InostrGosMember
5.5		Банки-нерезиденты	mem-int:BankiNerezidentyMember
5.6		Прочие резиденты	mem-int:Prochie_RezidentyMember
5.7		Прочие нерезиденты	mem-int:Prochie_NerezidentyMember

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		Негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений	mem-int:NPOMember
1.2		Обязательное пенсионное страхование	mem-int:OPSMember
1.3		Собственные средства	mem-int:SSMember
2	Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока		dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
2.1		До 30 дней	mem-int:Srok_Do30Member
2.2		От 31 до 90 дней	mem-int:Srok_Ot31Do90Member
2.3		От 91 до 180 дней	mem-int:Srok_Ot91Do180Member
2.4		Свыше 180 дней	mem-int:Srok_Svyshe180Member
2.5		Всего	mem-int:Prosroch_Zadolzh_Sroki_ItoGoMember

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока		dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
1.1		До 30 дней	mem-int:Srok_Do30Member
1.2		От 31 до 90 дней	mem-int:Srok_Ot31Do90Member
1.3		От 91 до 180 дней	mem-int:Srok_Ot91Do180Member
1.4		Свыше 180 дней	mem-int:Srok_Svyshe180Member

1	2	3	4
1.5		Всего	mem-int:Prosroch_Zadolzh_Sroki_IтогоMember
2	Техническая ось		dim-int:TechnicalAxis
2.1		Итого	mem-int:ИтогоNPMember
3	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3.1		Негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений	mem-int:NPOMember
3.2		Обязательное пенсионное страхование	mem-int:OPSMember
3.3		Собственные средства	mem-int:SSMember
4	Участники, застрахованные лица		dim-int:Uchastnik_ZastrLiczoAxis
4.1		Участники	mem-int:UchastnikiMember
4.2		Застрахованные лица	mem-int:ZastrLiczaMember

Раздел 5. Информация по операциям со связанными сторонами

Подраздел 5.1. Остатки по операциям со связанными сторонами

Подраздел 5.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Категория связанной стороны		dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
1.1		Ключевой управленческий персонал	mem-int:KlyuchevojUpravlencheskijPersonalMember

Раздел 6. Сведения об обособленных подразделениях фонда

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Количество пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора и договора долгосрочных сбережений		dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis
1.1		В связи с выполнением обязательств по договору	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_VypObyazMember
1.2		В связи с расторжением договора	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_RastorzHMember
1.3		В связи со смертью участника	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_SmertMember
1.4		По другим причинам (расшифровать)	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_DrugoeMember
1.5		Всего	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_ItogoMember

Отчетность по форме 0420253 «Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда»

Раздел 1. Сведения о пенсионных резервах по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид договора		dim-int:Vid_dogovoraAxis
1.1		По договорам долгосрочных сбережений	mem-int:DogovorDolgosrSberezhhMember
1.2		По договорам негосударственного пенсионного обеспечения	mem-int:DogovorNPOMember
2	Направление взносов		dim-int:Vznosy_NPOAxis
2.1		Пенсионные взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	mem-int:PensVznosDogovorNPOMember
2.2		Сберегательные взносы вкладчиков по договорам долгосрочных сбережений	mem-int:SberegatVznosDogovorDolgosrSberezhhMember
2.3		Дополнительные стимулирующие взносы по договорам долгосрочных сбережений	mem-int:DopolnitStimulirVznosDogovorDolgosrSberezhhMember
2.4		Единовременные взносы по договорам долгосрочных сбережений	mem-int:EdinovremVznosDogovorDolgosrSberezhhMember
2.5		Часть взносов, направленная в страховой резерв	mem-int:CHastVznosovNapraIVStraxRezervMember
2.6		Итого взносы	mem-int:Itogo_Vznosy_NPOMember

Раздел 2. Сведения о пенсионных накоплениях по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Основания прекращения договоров об обязательном пенсионном страховании		dim-int:OsnovaniyaPrekrashheniyaDogovorOPSAxis
1.1		В связи с переводом средств пенсионных накоплений в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации и другие фонды	mem-int:PerevodSredstvPensNakoplVPfrIDrMember
1.2		В связи с прекращением формирования накопительной пенсии	mem-int:PrekrashhenieFormirovaniyaNakopitPensMember
1.3		В связи со смертью застрахованного лица	mem-int:Vybytie_SmertMember

Отчетность по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений»

Раздел 1. Сведения о формировании и использовании средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид договора		dim-int:Vid_dogovoraAxis
1.1		По договорам долгосрочных сбережений	mem-int:DogovorDolgosrSberezhMember
1.2		По договорам негосударственного пенсионного обеспечения	mem-int:DogovorNPOMember
2	Направление взносов		dim-int:Vnosy_NPOAxis

1	2	3	4
2.1		Пенсионные взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	mem-int:PensVznosDogovorNPOMember
2.2		Сберегательные взносы вкладчиков по договорам долгосрочных сбережений	mem-int:SberegatVznosDogovorDolgosrSberezMember
2.3		Дополнительные стимулирующие взносы по договорам долгосрочных сбережений	mem-int:DopolnitStimulirVznosDogovorDolgosrSberezMember
2.4		Единовременные взносы по договорам долгосрочных сбережений	mem-int:EdinovremVznosDogovorDolgosrSberezMember
2.5		Часть взносов, направленная в страховой резерв	mem-int:CHastVznosovNapraVIVStraxRezervMember
2.6		Итого взносы	mem-int:Itogo_Vznosy_NPOMember
3	Источники гарантийного возмещения и восполнения		dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
3.1		За счет средств фонда гарантирования пенсионных резервов	mem-int:FondaGarantPensRezMember
3.2		За счет собственных средств	mem-int:Za_Schet_SSMember
3.3		За счет прочих источников	mem-int:Prochie_IstMember

Подраздел 1.1. Сведения о формировании и использовании страхового резерва

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	По источникам пополнения резерва		dim-int:PoIstochnPopolnRezAxis
1.1		Часть дохода от размещения средств пенсионных резервов	mem-int:ChastDoxOtRazmSredstvPRMember
1.2		Часть пенсионных взносов, направленная в страховой резерв	mem-int:CHastPensVznosov_SRMember

1	2	3	4
1.3		Целевые поступления на формирование страхового резерва	mem-int:CzelPostupNaFormirStraxRezMember
1.4		Резерв покрытия пенсионных обязательств	mem-int:RPPOMember
1.5		Пополнение при переводе средств пенсионных накоплений в состав средств пенсионных резервов в качестве единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений	mem-int:PopolnPriPerSrPensNakSostSrPensRezVKachEdVznPoDDSMember
1.6		Прочее	mem-int:ProcheeMember
2	По направлениям использования резерва		dim-int:PoNapravIspolzRezAxis
2.1		Пополнение резервов покрытия пенсионных обязательств в целях исполнения обязательств по пенсионным договорам и договорам долгосрочных сбережений	mem-int:PopolnRPPO_IspolnObyazPoPensDogMember
2.2		Пополнение резервов покрытия пенсионных обязательств в целях увеличения обязательств фонда по пенсионным договорам и договорам долгосрочных сбережений	mem-int:PopolnRPPO_UvelichObyazFondaPoPensDogMember
2.3		Пополнение собственных средств в пределах сумм ранее осуществленных целевых пополнений страхового резерва за счет собственных средств	mem-int:PopolnSSVPredelaxSummOsushhCZelPopolnSRZaSchSSMember
2.4		Гарантийное восполнение резервов покрытия пенсионных обязательств	mem-int:GarantVospolnRezPokrPensObyazMember
2.5		Гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных резервов	mem-int:GarantVznosVFondGaranPensRezMember
2.6		Прочее	mem-int:ProcheeMember

Раздел 2. Сведения о пенсионных договорах, договорах долгосрочных сбережений и участниках фонда

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид договора		dim-int:Vid_dogovoraAxis
1.1		По договорам долгосрочных сбережений	mem-int:DogovorDolgosrSberezhMember
1.2		По договорам негосударственного пенсионного обеспечения	mem-int:DogovorNPOMember
2	Физические лица и юридические лица		dim-int:FL_YULAxis
2.1		Физические лица	mem-int:FLMember
2.2		Юридические лица	mem-int:YULMember
3	Количество пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора и договора долгосрочных сбережений		dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis
3.1		В связи с выполнением обязательств по договору	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_VypObyazMember
3.2		В связи с расторжением договора	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_RastorzhMember
3.3		В связи со смертью участника	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_SmertMember
3.4		По другим причинам (расшифровать)	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_DrugoeMember
3.5		Всего	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_IтогоMember

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид договора		dim-int:Vid_dogovoraAxis
1.1		По договорам долгосрочных сбережений	mem-int:DogovorDolgosrSberezhMember
1.2		По договорам негосударственного пенсионного обеспечения	mem-int:DogovorNPOMember
2	Физические лица и юридические лица		dim-int:FL_YULAxis
2.1		Физические лица	mem-int:FLMember
2.2		Юридические лица	mem-int:YULMember

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	На именных, солидарных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений		dim-int:Na_Imennyx_Solidarn_PensSchetAxis
1.1		На именных пенсионных счетах	mem-int:Na_Imennyx_PensSchetMember
1.2		На солидарных пенсионных счетах	mem-int:Na_Solidarn_PensSchetMember
1.3		На счетах долгосрочных сбережений	mem-int:NaSchetaxDolgosrochnyxSberezhenijMember

1	2	3	4
1.4		Итого на именных и солидарных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений	mem-int:Itogo_Na_Imennyx_PensSchetNa_Solidarn_PensSchetMember
2	Относится к текущему (прошлому) периоду		dim-int:Otn_Tekushh_Proshl_PeriodAxis
2.1		Ученные на пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений датами отчетного периода	mem-int:Ucht_PensSchet_Otch_PeriodMember
2.2		Ученные на пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений датами прошлых отчетных периодов	mem-int:Ucht_PensSchet_Proshl_Otch_PeriodMember
2.3		Итого учтенных на пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений датами прошлых отчетных периодов и учтенных на пенсионных счетах датами отчетного периода	mem-int:Itogo_Tekushh_Proshl_PeriodMember

Раздел 5. Сведения о крупных вкладчиках негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вкладчики (пять крупнейших)		dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
1.1		Вкладчик 1 по объему пенсионных взносов	mem-int:Vkladchik1PoObPensVznosovMember
1.2		Вкладчик 2 по объему пенсионных взносов	mem-int:Vkladchik2PoObPensVznosovMember
1.3		Вкладчик 3 по объему пенсионных взносов	mem-int:Vkladchik3PoObPensVznosovMember
1.4		Вкладчик 4 по объему пенсионных взносов	mem-int:Vkladchik4PoObPensVznosovMember
1.5		Вкладчик 5 по объему пенсионных взносов	mem-int:Vkladchik5PoObPensVznosovMember
2	Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)		dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazateltvAxis
2.1		Вкладчик 1 по объему обязательств	mem-int:Vkladchik1PoObObyazMember
2.2		Вкладчик 2 по объему обязательств	mem-int:Vkladchik2PoObObyazMember

1	2	3	4
2.3		Вкладчик 3 по объему обязательств	mem-int:Vkladchik3PoObObyazMember
2.4		Вкладчик 4 по объему обязательств	mem-int:Vkladchik4PoObObyazMember
2.5		Вкладчик 5 по объему обязательств	mem-int:Vkladchik5PoObObyazMember

Раздел 6. Сведения о десяти крупнейших участниках фонда (по объему выплаты негосударственной пенсии и (или) объему периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений за отчетный период)

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Участники (десять крупнейших по объему выплаты)		dim-int:Uchastniki10krupneyshixPoObemuPensAxis
1.1		Участник 1	mem-int:Uchastnik1Member
1.2		Участник 2	mem-int:Uchastnik2Member
1.3		Участник 3	mem-int:Uchastnik3Member
1.4		Участник 4	mem-int:Uchastnik4Member
1.5		Участник 5	mem-int:Uchastnik5Member
1.6		Участник 6	mem-int:Uchastnik6Member
1.7		Участник 7	mem-int:Uchastnik7Member
1.8		Участник 8	mem-int:Uchastnik8Member
1.9		Участник 9	mem-int:Uchastnik9Member
1.10		Участник 10	mem-int:Uchastnik10Member

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 группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Биржевые и внебиржевые сделки		dim-int:Birzh_Vnebirzh_SdelkiAxis

1	2	3	4
1.1		По биржевым сделкам	mem-int:Birzh_SdelkiMember
1.2		По внебиржевым сделкам	mem-int:Vnebirzh_SdelkiMember
1.3		Всего	mem-int:Birzh_Vnebirzh_Sdelki_IтогоMember
1.4	Техническая ось		dim-int:TechnicalAxis
1.5		Итого	mem-int:ItogoNPMember

Подраздел 8.2. Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов		dim-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PRAxis
1.1		В резервы покрытия пенсионных обязательств	mem-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_PensObyazatvaMember
1.2		В страховой резерв	mem-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_SRMember
1.3		На формирование собственных средств	mem-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_SSMember
1.4		На выплату вознаграждения управляющим компаниям	mem-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_Voznagr_UKMember
1.5		На выплату вознаграждения специализированному депозитарию	mem-int:VyplVoznSDMember
1.6		На уплату налогов	mem-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_NalogiMember
1.7		Прочее	mem-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_ProcheeMember
1.8		Всего	mem-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_IтогоMember

Подраздел 8.3. Сведения о доходности размещения средств пенсионных резервов по управляющим компаниям

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		Негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений	mem-int:NPOMember
2	Класс активов		dim-int:KlassAktAxis
2.1		Денежные средства на счетах в кредитных организациях	mem-int:Ds_KoMember
2.2		Денежные средства на брокерских счетах	mem-int:NaBrokerskixSchetaxMember
2.3		Денежные средства, предоставленные в распоряжение клирингового центра в качестве клирингового обеспечения	mem-int:PredostVRasporKliringCZentraVKachestveGarantObespecheniyaMember
2.4		Депозиты	mem-int:Depozity_Member
2.5		Депозитные сертификаты	mem-int:DepozitnyeSertifikatyMember
2.6		Государственные ценные бумаги Российской Федерации, обращающиеся на рынке ценных бумаг, за исключением облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации	mem-int:Gos_CzB_RF_KromeObligaczijVneshOblZajmovMember
2.7		Облигации внешних облигационных займов Российской Федерации	mem-int:ObligacziiVnOblZajmovMember
2.8		Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	mem-int:Gos_CzB_SubektovRFMember
2.9		Муниципальные ценные бумаги	mem-int:Municz_CzBMember
2.10		Облигации федеральных государственных унитарных предприятий	mem-int:OblFGUPMember
2.11		Облигации государственных корпораций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblGosKorpMember
2.12		Облигации с ипотечным покрытием	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotehnPokrMember

1	2	3	4
2.13		Облигации юридических лиц (за исключением облигаций с ипотечным покрытием, облигаций государственных корпораций, облигаций федеральных государственных унитарных предприятий)	mem-int:OblYuLSpecificlMember
2.14		Иные облигации	mem-int:InyeOblMember
2.15		Акции	mem-int:AkcziiMember
2.16		Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	mem-int:Invest_Pai_Pif_Member
2.17		Паи (акции, доли) иностранных индексных инвестиционных фондов, размещающих средства в государственные ценные бумаги иностранных государств, облигации и акции иных иностранных эмитентов	mem-int:PaiAkcziiDoli_InostrIndeksnyxInvestFondovMember
2.18		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotechnSertMember
2.19		Ценные бумаги международных финансовых организаций	mem-int:CZennye_Bumagi_ObIMFOMember
2.20		Долговые ценные бумаги иностранных государств	mem-int:Dolg_Czb_Inostr_Gos_Member
2.21		Иные ценные бумаги	mem-int:Inye_CzbMember
2.22		Производные финансовые инструменты	mem-int:ProizvodnyeFinansovyeInstrumentyMember
2.23		Недвижимое имущество	mem-int:NedvizhimoeImushhestvoMember
2.24		Дебиторская задолженность по операциям репо	mem-int:DebZadREPOMember
2.25		Прочая дебиторская задолженность	mem-int:Prochaya_DZMember
2.26		Прочие активы	mem-int:ProchieAktivyMember
3	Класс обязательств		dim-int:KlassObAxis
3.1		Кредиторская задолженность по операциям репо	mem-int:KredZadREPOMember
3.2		Кредиторская задолженность – займы	mem-int:KredZadZaimMember
3.3		Кредиторская задолженность – вознаграждения	mem-int:KZVoznagrazhdeniyaMember
3.4		Прочая кредиторская задолженность	mem-int:Prochaya_KZ_Member

1	2	3	4
4	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9		dim-int:KlassMSFO9Axis
4.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
4.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIiUbytokMember
4.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
4.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember

Раздел 9. Расшифровка отдельных показателей

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Количество пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора и договора долгосрочных сбережений		dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis
1.1		По другим причинам (расшифровать)	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_DrugoeMember
2	Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов		dim-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PRAxis

1	2	3	4
2.1		Прочее	mem-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_ProcheeMember

Отчетность по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию»

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 группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Источники гарантийного возмещения и восполнения		dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
1.1		За счет средств фонда гарантирования пенсионных накоплений	mem-int:FondGarantPensNakMember
1.2		За счет собственных средств	mem-int:Za_Schet_SSMember
1.3		За счет прочих источников	mem-int:Prochie_IstMember
1.4		Итого	mem-int:Itogo_IstVospMember

Подраздел 1.2. Сведения о поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию		dim-int:Postupleniya_OPsAxis
1.1		Страховые взносы на финансирование накопительной пенсии	mem-int:Vznosy_StrahovyeMember
1.2		Дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию	mem-int:Vznosy_DopolnitelnyeMember

1	2	3	4
1.3		Взносы работодателя в пользу застрахованных лиц, уплачивающих дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию	mem-int:Vznosy_RabotodatelMember
1.4		Взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, перечисленные за счет средств Фонда национального благосостояния	mem-int:Vznosy_SofinansirovanieMember
1.5		Средства (часть средств) материнского (семейного) капитала	mem-int:Vznosy_MatKapitalMember

Подраздел 1.4. Средства пенсионных накоплений в доверительном управлении

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Причина возврата средств из доверительного управления		dim-int:Vozvrat_Sredstv_DU_PrichinaAxis
1.1		Для осуществления выплат накопительной пенсии	mem-int:Vozvrat_NakpopitPensMember
1.2		Для осуществления срочной пенсионной выплаты	mem-int:Vozvrat_SrochnMember
1.3		Для осуществления единовременных выплат средств пенсионных накоплений	mem-int:Vozvrat_EdinovrMember
1.4		Для осуществления выплат правопреемникам умерших застрахованных лиц	mem-int:Vozvrat_PravopreemnMember
1.5		Для передачи средств пенсионных накоплений в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации и другие негосударственные пенсионные фонды по договорам, не вступившим в силу	mem-int:Vozvrat_PFRF_InyeNPF_DogNeVstupVSiluMember
1.6		Для реализации права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации	mem-int:Vozvrat_PFRFMember
1.7		Для реализации права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	mem-int:Vozvrat_InyeNPFMember

1	2	3	4
1.8		Для осуществления передачи в Фонд пенсионного и социального страхования 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	mem-int:Vozvrat_PFRF_MatKapitalMember
1.9		Для формирования собственных средств негосударственного пенсионного фонда и покрытия расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда	mem-int:Vozvrat_FormSSMember
1.10		По иным основаниям	mem-int:Vozvrat_ProcheeMember
1.11		Всего	mem-int:Vozvrat_Sredstv_DU_Prichina_Itoغو Member

Подраздел 1.5. Сведения о формировании и использовании резерва по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	По источникам пополнения резерва		dim-int:PoIstochnPopolnRezAxis
1.1		Доходы от инвестирования средств резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:DoxOtInvestSredstvROPSMember
1.2		Ежегодные отчисления в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, которые осуществляются за счет собственных средств фонда	mem-int:EzhegOtchisIVROPS_ZaSchetSS Member
1.3		Средства пенсионных накоплений, не полученные правопреемниками умерших застрахованных лиц	mem-int:SredstvaPN_NePoluchPravoprUmerZastrLiczMember

1	2	3	4
1.4		Средства пенсионных накоплений, направленные в резерв по обязательному пенсионному страхованию в результате перехода застрахованных лиц к другому страховщику на основании заявлений о досрочном переходе	mem-int:SredstvaPN_VRezPerexKDrugStraxov_ZayavODosrPerMember
1.5		Прочее	mem-int:ProcheeMember
2	По направлениям использования резерва		dim-int:PoNapravIspolzRezAxis
2.1		Гарантийное исполнение в случаях, предусмотренных Федеральным законом 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»	mem-int:GarantVospolMember
2.2		Оплата услуг организациям, заключившим договоры с фондом, по доставке застрахованным лицам накопительной пенсии	mem-int:OplUslugOrg_ZaklDogPoDostNakopPensiiMember
2.3		Выплаты средств пенсионных накоплений правопреемникам умершего застрахованного лица в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»	mem-int:VyplPNPravoprUmerZastrLiczaMember
2.4		Прочее	mem-int:ProcheeMember

Раздел 2. Сведения о договорах об обязательном пенсионном страховании и застрахованных лицах

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Основания прекращения договоров об обязательном пенсионном страховании		dim-int:OsnovaniyaPrekrashheniyaDogovorOPSAxis

1	2	3	4
1.1		В связи с переводом средств пенсионных накоплений в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации и другие фонды	mem-int:PerevodSredstvPensNakopIVPfrIDrMember
1.2		В связи с прекращением формирования накопительной пенсии	mem-int:PrekrashhenieFormirovaniyaNakopitPensMember
1.3		В связи со смертью застрахованного лица	mem-int:Vybytie_SmertMember
2	Способ перехода застрахованного лица в негосударственный пенсионный фонд		dim-int:Sposob_Perexod_ZastrLicza_NPF Axis
2.1		В результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации	mem-int:Perexod_Iz_PFRFMember
2.2		В результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	mem-int:Perexod_Iz_InyeNPFMember
2.3		Иное	mem-int:Inoe_Member
2.4		Итого	mem-int:ItogoPerexod_v_NPFMember
3	Причина выбытия застрахованного лица		dim-int:Vybytie_ZastrLicza_OPSEAxis
3.1		В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации	mem-int:Vybytie_PFRFMember
3.2		В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	mem-int:Vybytie_InyeNPFMember
3.3		В связи со смертью застрахованного лица	mem-int:Vybytie_SmertMember
3.4		Иное	mem-int:Inoe_Member

1	2	3	4
3.5		Итого количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании	mem-int:itogo_prekrashhMember

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 группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Техническая ось		dim-int:TechnicalAxis
1.1		Итого	mem-int:ItogoNPMember

Подраздел 5.2. Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений		dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
1.1		На формирование пенсионных накоплений по договорам обязательного пенсионного страхования (накопительная часть)	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_Dog_OPSPMember
1.2		На формирование выплатного резерва	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_VRMember
1.3		На формирование пенсионных накоплений в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_SrochMember

1	2	3	4
1.4		На формирование резерва по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_Rezerv_OPSMember
1.5		На формирование пенсионных накоплений правопреемников умерших застрахованных лиц	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_PravopreemMember
1.6		На формирование собственных средств	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_SSMember
1.7		Прочее	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_ProchneeMember
1.8		Итого	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_Voznagr_IтогоMember

Подраздел 5.4. Сведения о доходности инвестировании средств пенсионных накоплений по управляющим компаниям

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		Обязательное пенсионное страхование	mem-int:OPSMember
2	Класс активов		dim-int:KlassAktAxis
2.1		Денежные средства на счетах в кредитных организациях	mem-int:Ds_KoMember
2.2		Денежные средства на брокерских счетах	mem-int:NaBrokerskixSchetaxMember
2.3		Денежные средства, предоставленные в распоряжение клирингового центра в качестве клирингового обеспечения	mem-int:PredostVRasporKliringCZentraVKachestveGarantObespecheniyaMember
2.4		Депозиты	mem-int:Depozity_Member
2.5		Депозитные сертификаты	mem-int:DepozitnyeSertifikatyMember

1	2	3	4
2.6		Государственные ценные бумаги Российской Федерации, обращающиеся на рынке ценных бумаг, за исключением облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации	mem-int:Gos_CzB_RF_KromeObligaczijVneshOblZajmovMember
2.7		Облигации внешних облигационных займов Российской Федерации	mem-int:ObligacziiVnOblZajmovMember
2.8		Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	mem-int:Gos_CzB_SubektovRFMember
2.9		Муниципальные ценные бумаги	mem-int:Municz_CzBMember
2.10		Облигации федеральных государственных унитарных предприятий	mem-int:OblFGUPMember
2.11		Облигации государственных корпораций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblGosKorpMember
2.12		Облигации с ипотечным покрытием	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotechnPokrMember
2.13		Облигации юридических лиц (за исключением облигаций с ипотечным покрытием, облигаций государственных корпораций, облигаций федеральных государственных унитарных предприятий)	mem-int:OblYuLSpecificlMember
2.14		Иные облигации	mem-int:InyeOblMember
2.15		Акции	mem-int:AkcziiMember
2.16		Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	mem-int:Invest_Pai_Pif_Member
2.17		Паи (акции, доли) иностранных индексных инвестиционных фондов, размещающих средства в государственные ценные бумаги иностранных государств, облигации и акции иных иностранных эмитентов	mem-int:PaiAkcziiDoli_InostrIndeksnyxInvestFondovMember
2.18		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotechnSertMember
2.19		Ценные бумаги международных финансовых организаций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblMFOMember

1	2	3	4
2.20		Долговые ценные бумаги иностранных государств	mem-int:Dolg_Czb_Inostr_Gos_Member
2.21		Иные ценные бумаги	mem-int:Inye_CzbMember
2.22		Производные финансовые инструменты	mem-int:ProizvodnyeFinansovyeInstrumentyMember
2.23		Дебиторская задолженность по операциям репо	mem-int:DebZadREPOMember
2.24		Прочая дебиторская задолженность	mem-int:Prochaya_DZMember
2.25		Прочие активы	mem-int:ProchieAktivyMember
3	Класс обязательств		dim-int:KlassObAxis
3.1		Кредиторская задолженность по операциям репо	mem-int:KredZadREPOMember
3.2		Кредиторская задолженность – займы	mem-int:KredZadZaimMember
3.3		Кредиторская задолженность – вознаграждения	mem-int:KZVoznagrazhdeniyaMember
3.4		Прочая кредиторская задолженность	mem-int:Prochaya_KZ_Member
4	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9		dim-int:KlassMSFO9Axis
4.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
4.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
4.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
4.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember

Раздел 6. Расшифровка отдельных показателей

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Причина возврата средств из доверительного управления		dim-int:Vozvrat_Sredstv_DU_PrichinaAxis
1.1		По иным основаниям	mem-int:Vozvrat_ProcheeMember
2	Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений		dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
2.1		Прочее	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_ProcheeMember

Отчетность по форме 0420256

«Отчет о составе портфеля собственных средств»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Класс активов		dim-int:KlassAktAxis
1.1		Касса организации	mem-int:KassaOrgMember
1.2		Денежные средства на расчетных счетах	mem-int:DenezhnyeSredstvaNaRaschetnyxSchetaxMember
1.3		Депозитные сертификаты	mem-int:DepozitnyeSertifikatyMember
1.4		Депозиты	mem-int:Depozity_Member
1.5		Долговые ценные бумаги Российской Федерации	mem-int:Dolg_Czb_Rf_Member
1.6		Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	mem-int:Dolg_Czb_Sub_Rf_Omsu_Member
1.7		Долговые ценные бумаги кредитных организаций	mem-int:Dolg_Czb_Ko_Member
1.8		Долговые ценные бумаги банков-нерезидентов	mem-int:Dolg_Czb_Bankov_Nerezidentov_Member
1.9		Долговые ценные бумаги иностранных государств	mem-int:Dolg_Czb_Inostr_Gos_Member
1.10		Долговые ценные бумаги прочих нерезидентов	mem-int:DolgCzBProchNerezMember
1.11		Долговые ценные бумаги прочих резидентов	mem-int:DolgCzBProchRezMember
1.12		Долевые ценные бумаги кредитных организаций	mem-int:Dol_Czb_Ko_Member
1.13		Долевые ценные бумаги банков-нерезидентов	mem-int:Dol_Czb_Bankov_Nerezidentov_Member
1.14		Долевые ценные бумаги прочих нерезидентов	mem-int:DolevCzBProchNerezMember
1.15		Долевые ценные бумаги прочих резидентов	mem-int:DolevCzBProchRezMember
1.16		Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	mem-int:Invest_Pai_Pif_Member
1.17		Прочее участие	mem-int:ProchUchMember

1	2	3	4
1.18		Производные финансовые инструменты, от использования которых ожидается увеличение экономических выгод	mem-int:ProizvodnyeFinansovyeInstrumentyOtKotoryxOzhidaetsyaUvelichenieEkonomicheskixVygodMember
1.19		Расчеты по брокерским операциям	mem-int:RaschBrokOrgMember
1.20		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	mem-int:RaschetySPostavshhikamiIPodryadchikamiMember
1.21		Расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям	mem-int:RaschOrgNerezXozOperMember
1.22		Суммы, выплаченные по предоставленным гарантиям и поручительствам	mem-int:PredostVyplGarantPoruchMember
1.23		Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	mem-int:TrebKratkVoznRabMember
1.24		Расчеты с работниками по подотчетным суммам	mem-int:RaschRabPodotchSummMember
1.25		Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	mem-int:RaschetyPoNalogamISboramKromeNalogaNaPribylMember
1.26		Задолженность между видами деятельности фонда (пенсионные резервы перед собственными средствами)	mem-int:ZadolzhennostMezhduVidamiDeyatFondaPRPeredSMember
1.27		Задолженность между видами деятельности фонда (пенсионные накопления перед собственными средствами)	mem-int:ZadolzhennostMezhduVidamiDeyatFondaPNPeredSMember
1.28		Расчеты с прочими дебиторами	mem-int:RaschProchDebMember
1.29		Инвестиционное имущество	mem-int:InvesticzionnoeImushhestvoMember
1.30		Основные средства (кроме земли)	mem-int:OsnSredstvKromeZemliMember
1.31		Земля	mem-int:ZemlyaMember
1.32		Имущество, полученное в финансовую аренду	mem-int:ImPoluchFinArendMember
1.33		Нематериальные активы	mem-int:NematerialnyeAktivyMember
1.34		Запасы	mem-int:ZapasyMember
1.35		Налог на добавленную стоимость уплаченный	mem-int:NalogNaDobavlennuyuStoimostUplachennyjMember
1.36		Отложенные налоговые активы	mem-int:OtlNalAktMember
1.37		Прочие активы	mem-int:ProchieAktivyMember
2	Класс обязательств		dim-int:KlassObAxis

1	2	3	4
2.1		Производные финансовые инструменты, от использования которых ожидается уменьшение экономических выгод	mem-int:ProizvodnyeFinansovyeInstrumentyOtKotoryxOzhidaetsyaUmenshenieEkonomicheskixVygodMember
2.2		Налог на добавленную стоимость полученный	mem-int:NdsPoluchMember
2.3		Отложенные налоговые обязательства	mem-int:DeferredTaxLiabilitiesMember
2.4		Расчеты по налогу на прибыль	mem-int:NalogNaPribMember
2.5		Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	mem-int:RaschetyPoNalogamISboramKromeNalogaNaPribylMember
2.6		Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	mem-int:RaschSocStraxObespMember
2.7		Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения	mem-int:RaschetyPoDogovoramAdministrirovaniyaDogovorovObyazatel'nogoPensionnogoStraxovaniyaINegosudarstvennogoPensionnogoObespecheniyaMember
2.8		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	mem-int:RaschetySPostavshhikamiIPodryadchikamiMember
2.9		Расчеты с покупателями и клиентами	mem-int:RaschPokupKlientMember
2.10		Расчеты с акционерами	mem-int:RaschetySAkczioneramiUchastnikamiMember
2.11		Расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям	mem-int:RaschOrgNerezXozOperMember
2.12		Расчеты с работниками по подотчетным суммам	mem-int:RaschRabPodotchSummMember
2.13		Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам	mem-int:ObyazDolgVoznRabMember
2.14		Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	mem-int:ObyazKratkVoznRabMember
2.15		Расчеты с прочими кредиторами	mem-int:RaschProchKredMember
2.16		Прочие обязательства	mem-int:ProchieObyazatelstvaMember
3	Наибольшая задолженность		dim-int:Naib_ZadolzhAxis
3.1		Крупнейший дебитор (остальные)	mem-int:KrupneyshiyDebitorOstalnyeMember
3.2		Крупнейший кредитор (остальные)	mem-int:KrupneyshiyKreditorOstalnyeMember
3.3		Крупнейший кредитор (остальные) (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditorOstalnye_prochMember

1	2	3	4
4	Класс активов, обязательств – производные финансовые инструменты		dim-int:PFIAxis
4.1		опционы	mem-int:OpczionyMember
4.2		свопы	mem-int:SvopyMember
4.3		форварды	mem-int:ForvardyMember
4.4		фьючерсы	mem-int:FyuchersyMember
4.5		прочие	mem-int:ProchieMember
5	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9		dim-int:KlassMSFO9Axis
5.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczeniVaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
5.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczeniVaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
5.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczeniVaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
5.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember

Отчетность по форме 0420257

«Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Движение средств пенсионных накоплений		dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
1.1		Средства на финансирование накопительной пенсии	mem-int:Sredstva_Finans_Nakopit_PensMember
1.2		Средства на софинансирование формирования пенсионных накоплений	mem-int:Sredstva_Sofinans_Form_PensNakoplMember
1.3		Средства (часть средств) материнского (семейного) капитала	mem-int:Sredstva_Mat_KapitalMember
1.4		Всего	mem-int:Dvizh_Sredstv_PensNakopl_IтогоMember
2	Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу согласно срочности осуществления выплат		dim-int:Sovokup_Razmer_Pens_Vypl_ZastrLiczu_SrochnAxis
2.1		Единовременная	mem-int:EdinovremennayaMember
2.2		Накопительная	mem-int:PozhiznennayaMember
2.3		Срочная	mem-int:SrochnayaMember
2.4		Всего	mem-int:Sovokup_Razmer_Pens_Vypl_ZastrLiczu_Srochn_IтогоMember
3	Результат инвестирования средств пенсионных накоплений		dim-int:Rez_Invest_PensNakoplAxis
3.1		Средств на финансирование накопительной пенсии	mem-int:Rez_Invest_Sredstva_Finans_Nakopit_PensMember

1	2	3	4
3.2		Средств на софинансирование формирования пенсионных накоплений	mem-int:Rez_Invest_Sredstva_Sofinans_Form_PensNakoplMember
3.3		Средств (части средств) материнского (семейного) капитала	mem-int:Rez_Invest_Sredstva_Mat_KapitalMember
3.4		Всего	mem-int:Rez_Invest_PensNakopl_IтогоMember
4	Источники гарантийного возмещения и восполнения		dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
4.1		За счет резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:Rezerv_Fonda_OPSPMember
4.2		За счет собственных средств	mem-int:Za_Schet_SSPMember
4.3		За счет прочих источников	mem-int:Prochie_IstMember
4.4		Итого источников	mem-int:Iтого_IstVospMember

Отчетность по форме 0420258

«Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам, договорам долгосрочных сбережений»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид договора		dim-int:Vid_dogovoraAxis
1.1		По договорам долгосрочных сбережений	mem-int:DogovorDolgosrSberezhhMember
1.2		По договорам негосударственного пенсионного обеспечения	mem-int:DogovorNPOMember
2	Вид обязательств по договору		dim-int:VidObyazatelstvPoPensDogAxis
2.1		ОДНП	mem-int:ObDoNaznachNegosPens_ODNPMember
2.2		ОНИП	mem-int:ObPoNaznachNegosPensDoIscherpSredstv_ONIPMember

1	2	3	4
2.3		ОНПП	mem-int:ObPoNaznachPozhiznNegosPens_ONPPMember
2.4		ОНСП	mem-int:ObPoNaznachSrochNegosPens_ONSPMember
2.5		ОСПС	mem-int:ObPeredVklUchitNaSolidPensSch_IsklObPeredUch_OSPSMember
2.6		ПНПО	mem-int:ProchieOb_PNPOMember
2.7		ОДНВ	
2.8		ОНППВ	
2.9		ОНСПВ	
2.10		ППДС	
3	Выплаты за отчетный период		dim-int:Pens_Vyplaty_Otch_PeriodAxis
3.1		Регулярные выплаты я	mem-int:PensiyaMember
3.2		Выкупная сумма	mem-int:Vykup_SummaMember
3.3		Выплаты в особых жизненных ситуациях без расторжения договора	
3.4		Выплаты правопреемникам	mem-int:PravopreemnikamMember
3.5		Единовременные выплаты по договорам долгосрочных сбережений	

Отчетность по форме 0420259

«Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Доходы согласно финансовому плану		dim-int:Doxody_FinPlanAxis
1.1		Первый квартал	mem-int:P1KvartalMember
1.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
1.3		Девять месяцев	mem-int:P9MesyaczevMember
1.4		Год	mem-int:P1GodMember
2	Расходы согласно финансовому плану		dim-int:Rasxody_FinPlanAxis
2.1		Первый квартал	mem-int:P1KvartalMember
2.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
2.3		Девять месяцев	mem-int:P9MesyaczevMember
2.4		Год	mem-int:P1GodMember
3	Техническая ось		dim-int:TechnicalAxis
3.1		Итого	mem-int:ItogoNPMember

Отчетность по форме 0420260

«Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент		dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.1		В валюте Российской Федерации	mem-int:NaczValMember
1.2		В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте	mem-int:RubEkvMember
2	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.1		Негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений	mem-int:NPOMember

1	2	3	4
2.2		Обязательное пенсионное страхование	mem-int:OPSMember
2.3		Собственные средства	mem-int:SSMember

Отчетность по форме 0420261

«Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент		dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.1		В валюте Российской Федерации	mem-int:NaczValMember
1.2		В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте	mem-int:RubEkvMember
2	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.1		Негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений	mem-int:NPOMember
2.2		Обязательное пенсионное страхование	mem-int:OPSMember
2.3		Собственные средства	mem-int:SSMember

**Отчетность по форме 0420263 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах
негосударственного пенсионного фонда»**

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент		dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.1		В валюте Российской Федерации	mem-int:NaczValMember
1.2		В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте	mem-int:RubEkvMember
2	Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики		dim-int:Tip_KontragentaAxis
2.1		Нерезиденты	mem-int:NerezidentyMember
2.2		Государственное управление	mem-int:GosUpravlenieMember
2.3		Кредитные организации	mem-int:KredOrgMember
2.4		Паевые инвестиционные фонды	mem-int:PIFMember
2.5		Акционерные инвестиционные фонды	mem-int:AIFMember
2.6		Общие фонды банковского управления	mem-int:Obshh_Fond_BankUprMember
2.7		Страховщики	mem-int:StraxovshhikiMember
2.8		Негосударственные пенсионные фонды	mem-int:NPFMember
2.9		Другие финансовые организации	mem-int:Drugie_FinOrgMember
2.10		Нефинансовые организации	mem-int:NefinansovyeOrganizacziiMember
2.11		Население	mem-int:NaselenieMember
2.12		Некоммерческие организации, обслуживающие население	mem-int:NekomOrgObslNaselenMember
2.13		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:Ipotech_Sert_Uchast_Member
3	Вид имущества		dim-int:VidImuschAxis
3.1		Земля	mem-int:ZemlyaMember
3.2		Прочее имущество	mem-int:ProcheeImushhestvoMember
4	Тип налогов		dim-int:TipNalogovAxis
4.1		НДС	mem-int:NDSMember

1	2	3	4
4.2		Прочие налоги	mem-int:ProchieNalogiMember
5	Тип расходов на служебные командировки		dim-int:TipRasxodovNaSluzhKomandirAxis
5.1		Расходы на суточные	mem-int:RasxodyNaSutochnyeMember
5.2		Прочие расходы на служебные командировки	mem-int:ProchieRasxodyNaSluzhKomandirMember
6	Тип процентных доходов		dim-int:TipProczentDoxodovAxis
6.1		Процентные доходы по аренде	mem-int:ProczentDoxodyPoArendeMember
6.2		Прочие процентные доходы	mem-int:ProczentnyeDoxody_ProcheeMember
7	Тип процентных расходов		dim-int:TipProczentRasxodovAxis
7.1		Процентные расходы по аренде	mem-int:ProczentRasxodyPoArendeMember
7.2		Прочие процентные расходы	mem-int:ProchieProczentRasxodyMember

Отчетность по форме 0420265 «Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях»

Раздел 1. Сведения о технологических процессах, обеспечивающих деятельность в сфере финансовых рынков

Раздел 2. Показатели операционной надежности в рамках технологических процессов

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Код технологического процесса		dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
1.1		ТПрНПФ1	mem-int:Tpr_NPF1_Member
1.2		ТПрНПФ2	mem-int:Tpr_NPF2_Member
1.3		ТПрНПФ3	mem-int:Tpr_NPF3_Member
1.4		ТПрНПФ4	mem-int:Tpr_NPF4_Member
1.5		ТПрНПФ5	mem-int:Tpr_NPF5_Member

Раздел 3. Сведения об объектах информатизации в рамках технологических процессов

Раздел 5. Сведения об автоматизированных системах и приложениях, применяемы при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков

Раздел 6. Сведения о применении облачных решений, предоставляемых поставщиками услуг

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Код технологического процесса		dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
1.1		ТПрНПФ1	mem-int:Tpr_NPF1_Member
1.2		ТПрНПФ2	mem-int:Tpr_NPF2_Member
1.3		ТПрНПФ3	mem-int:Tpr_NPF3_Member
1.4		ТПрНПФ4	mem-int:Tpr_NPF4_Member
1.5		ТПрНПФ5	mem-int:Tpr_NPF5_Member
2	Код технологического участка		dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis

1	2	3	4
2.1		ИАА	mem-int:IdentifAutentifikIAvtorizKlientovVCZelOsusFinOperMember
2.2		ОУ	mem-int:OsushhFinOperUchetRezultatovEeOsushhestvleniyaMember
2.3		УП	mem-int:UdostovereniePravaKlientovRasporDSCZBiliInymImushMember
2.4		ФПП	mem-int:FormirPodgotPeredachaIPriemElektronSoobshhenijMember
2.5		ХИ	mem-int:XranenieElektronSoobshhenijIInfObOsushFinOperMember

**Отчетность по форме 0420266 «Сведения об оценке выполнения требований
к обеспечению защиты информации негосударственным пенсионным фондом»**

Раздел 1. Сведения об оценке выполнения требований по направлению «технологические меры»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		НПФ	mem-int:NPFMember
2	Виды процессов защиты информации		dim-int:VidyProczessovZIAxis
2.1		Контроль	mem-int:KontrolMember
2.2		Планирование	mem-int:PlanirovanieMember
2.3		Реализация	mem-int:RealizacziyaMember
2.4		Совершенствование	mem-int:SovershenstvovanieMember
3	Направления защиты информации		dim-int:NappravleniyaZIAxis
3.1		Технологические меры	mem-int:TexnologMerTrebMember

Раздел 2. Сведения об оценке выполнения требований по направлению «безопасность программного обеспечения»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		НПФ	mem-int:NPFMember
2	Виды процессов защиты информации		dim-int:VidyProccessovZIAxis
2.1		Контроль	mem-int:KontrolMember
2.2		Планирование	mem-int:PlanirovanieMember
2.3		Реализация	mem-int:RealizacziyaMember
2.4		Совершенствование	mem-int:SovershenstvovanieMember
3	Направления защиты информации		dim-int:NapravleniyaZIAxis
3.1		Безопасность программного обеспечения	mem-int:BezopasnostProgramObespecheniyaMember

Раздел 3. Сведения об оценке выполнения требований по направлению «безопасность информационной инфраструктуры»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		Негосударственный пенсионный фонд	mem-int:NPFMember
2	Виды процессов защиты информации		dim-int:VidyProccessovZIAxis
2.1		Контроль	mem-int:KontrolMember
2.2		Планирование	mem-int:PlanirovanieMember
2.3		Реализация	mem-int:RealizacziyaMember
2.4		Совершенствование	mem-int:SovershenstvovanieMember
3	Процессы системы защиты информации		dim-int:ProccessySistemyZIAxis

1	2	3	4
3.1		Процесс 1 «Обеспечение защиты информации при управлении доступом»	mem-int:ObespechenieZIPriUpravleniiDostupomMember
3.2		Процесс 2 «Обеспечение защиты вычислительных сетей»	mem-int:ObespechenieZashhityVychislitelnyxSetejMember
3.3		Процесс 3 «Контроль целостности и защищенности информационной инфраструктуры»	mem-int:KontrolCZelostnZashhishInformInfrastrMember
3.4		Процесс 4 «Защита от вредоносного кода»	mem-int:ZashhitaOtVredonosnogoKodaMember
3.5		Процесс 5 «Предотвращение утечек информации»	mem-int:PredotvrashhenieUtechekInformacziiMember
3.6		Процесс 6 «Управление инцидентами защиты информации»	mem-int:UpravlenieIncidentamiZIMember
3.7		Процесс 7 «Защита среды виртуализации»	mem-int:ZashhitaSredyVirtualizacziiMember
3.8		Процесс 8 «Защита информации при осуществлении удаленного логического доступа с использованием мобильных (переносных) устройств»	mem-int:ZashhitaInformacPriOsushUdalLogDostupaSIsrMobUstrMember

Раздел 4. Сведения о проверяющей организации

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид организации		dim-int:VidOrgAxis
1.1		Проверяющая организация	mem-int:ProveryayushhayaOrganizacziyaMember

Часть III. Значения показателей для формирования показателей форм отчетности негосударственного пенсионного фонда

Отчетность по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде»

Раздел 3. Сведения о ключевом управленческом персонале фонда

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Документ, идентифицирующий физическое лицо		nfo-dic:Kod_documentaEnumerator
1.1		паспорт гражданина Российской Федерации	mem-int:Pasportgrazhdanina_Rossijskoj_FederacziiMember
1.2		свидетельство органов ЗАГС ¹ , органа исполнительной власти или органа местного самоуправления о рождении гражданина	mem-int:SvidZAGS_Rek_kl_razm_im_u_prof_uch_o_rozhdeniiMember
1.3		паспорт моряка (удостоверение личности моряка)	mem-int:Pasportmoryakaudostoverenie_lichnosti_moryakaMember
1.4		удостоверение личности военнослужащего	mem-int:UdostoverenieichnostivoennosluzhashhegoMember
1.5		военный билет военнослужащего	mem-int:VoennyjbiletvoennosluzhashhegoMember
1.6		временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации	mem-int:VremennoeudostoverenieichnostigrazhdaninaMember

¹ Запись актов гражданского состояния.

1	2	3	4
1.7		справка об освобождении из мест лишения свободы	mem-int:SpravkaobosvobozhdeniizmestlisheniyasvobodyMember
1.8		паспорт иностранного гражданина либо иной документ, установленный федеральным законом или признаваемый в соответствии с международным договором Российской Федерации в качестве документа, удостоверяющего личность иностранного гражданина	mem-int:Pasportinostrannogograzhdanina_inoj_documentmember
1.9		вид на жительство	mem-int:VidnazhitelstvoMember
1.10		разрешение на временное проживание (для лиц без гражданства)	mem-int:RazreshenienavremennoeprozhivanieMember
1.11		удостоверение беженца	mem-int:UdostovereniebezhenczaMember
1.12		миграционная карта	mem-int:MigraczionnayakartaMember
1.13		паспорт гражданина СССР	mem-int:PasportgrazhdaninaSSSRMember
1.14		Паспорт гражданина Российской Федерации, являющийся основным документом, удостоверяющим личность гражданина Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации, в том числе содержащий электронный носитель информации	mem-int:InpassportMember
1.15		водительское удостоверение	mem-int:VoditelskoeudostoverenieMember
1.16		Свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации	mem-int:VremybejMember
1.17		Свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании беженцем на территории Российской Федерации по существу	mem-int:SvidoHodMember
1.18		Информация отсутствует	mem-int:Informacziya_otsutstvuetMember

Раздел 5. Сведения об управляющих компаниях, специализированном депозитарии, брокерах, оценщиках, кредитных организациях, с которыми фонд или управляющие компании фонда имеют заключенные договоры

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
2	Вид имущества, в отношении которого заключен договор		npf-dic:Vid_Imushhva_Zakl_DogEnumerator
2.1		Пенсионные накопления	mem-int:PNMember
2.2		Пенсионные резервы	mem-int:PRMember
2.3		Собственные средства	mem-int:SSMember
3	Субъект, о котором предоставляются сведения		npf-dic:Kategoriya_YULEnominator
3.1		Специализированный депозитарий	mem-int:SDMember
3.2		Управляющая компания	mem-int:UKMember
3.3		Брокер	mem-int:BrokerMember
3.4		Кредитная организация	mem-int:KOMember
3.5		Оценщик	mem-int:OczenshhikMember

Отчетность по форме 0420251 «Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда»

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Тип (признак) владения		npf-dic:TipPriznVladEnumerator
1.1		Акционер	mem-int:AkczionerMember
1.2		Долевое участие	mem-int:DolUchMember

1	2	3	4
1.3		Прочее	mem-int:ProcheeMember

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
2	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
3	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
4	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
5	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
6	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
6.1		Да	mem-int:DaMember
7	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
7.1		Да	mem-int:DaMember
8	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
8.1		Да	mem-int:DaMember
9	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
9.1		Да	mem-int:DaMember
10	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
10.1		Да	mem-int:DaMember
11	Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
11.1		Физические лица	mem-int:FLMember
11.2		Юридические лица	mem-int:YULMember

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
2	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
3	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
4	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
5	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
6	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
6.1		Да	mem-int:DaMember
7	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
7.1		Да	mem-int:DaMember
8	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
8.1		Да	mem-int:DaMember
9	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
9.1		Да	mem-int:DaMember
10	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
10.1		Да	mem-int:DaMember
11	Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
11.1		Физические лица	mem-int:FLMember
11.2		Юридические лица	mem-int:YULMember

Отчетность по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда»

Раздел 6. Сведения об обособленных подразделениях фонда

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Указание на осуществление ведения бухгалтерского учета		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Ved_BUEnumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
1.2		Нет	mem-int:NetMember
2	Указание на осуществление ведения пенсионных счетов накопительной пенсии		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Ved_PensSchet_NakopitPensEnumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
2.2		Нет	mem-int:NetMember
3	Вид обособленного подразделения		nfo-dic:Vid_Obosobpodrazd_Enumerator
3.1		Филиал	mem-int:FilialMember
3.2		Представительство	mem-int:PredstavitelstvoMember
3.3		Иное	mem-int:Inoe_Member
4	Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Deyat_OPS_NPOEnumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
4.2		Нет	mem-int:NetMember
5	Указание на осуществление хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, а также документов, связанных с назначением и осуществлением выплат		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_DogDok_OPS_NPOEnumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
5.2		Нет	mem-int:NetMember

Раздел 7. Сведения об обязательном ежегодном актуарном оценивании

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вывод о возможности выполнения пенсионных и иных обязательств фонда, содержащийся в актуарном заключении		npf-dic:Vyvod_Vypoln_Obyazat_Aktuarn_ZaklEnumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
1.2		Нет	mem-int:NetMember
1.3		Иное	mem-int:InoeMember

Отчетность по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию»

Раздел 5. Инвестирование средств пенсионных накоплений за отчетный период

Подраздел 5.3. Информация о расчетной базе для исчисления гарантийных взносов

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид имущества, переданного в доверительное управление		npf-dic:Imushhestvo_DUEnumerator
1.1		Средства пенсионных накоплений	mem-int:Pens_NakoplMember
1.2		Средства выплатного резерва	mem-int:Vypl_RezervMember
1.3		Средства пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата	mem-int:Pens_Nakopl_Srochn_VyplMember
1.4		Средства резерва по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:Rezerv_OPSTMember
1.5		Неприменимо	mem-int:NePrimenimoVidIm_DUMember

1	2	3	4
2	Признак доверительного управления, средств на счете		npf-dic:PriznakDoveritelnogo_upravleniya_sredstv_na_scheteEnumerator
2.1		Доверительное управление	mem-int:DuMember
2.2		Средства на счете	mem-int:SredstvaNaScheteMember

Отчетность по форме 0420256

«Отчет о составе портфеля собственных средств»

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту		npf-dic:Vypl_Procz_RazmDepozit_PoluchZajmKreditEnumerator
1.1		1 раз в месяц	mem-int:P1RazVMesyaczMember
1.2		1 раз в квартал	mem-int:P1RazVKvartalMember
1.3		1 раз в год	mem-int:P1RazVGodMember
1.4		2 раза в год	mem-int:P2RazaVGodMember
1.5		В конце срока	mem-int:VKonczeSrokaMember
1.6		В дату размещения	mem-int:VDatuRazmeshheniyaMember
1.7		Иная периодичность	mem-int:InayaPeriodichnostMember
2	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
2.2		Нет	mem-int:NetMember

Отчетность по форме 0420257

«Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования»

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Обоснование статуса застрахованного лица		npf-dic:Obosn_Statusa_ZastrLiczaEnumerator
1.1		НПФ	mem-int:NPFMember
1.2		СФР	mem-int:PFRMember
1.3		СМ	mem-int:SMMember
1.4		СМ-НПФ	mem-int:SM_NPFMember
1.5		СМ-СФР	mem-int:SM_PFRMember
1.6		СУД-НПФ	mem-int:SUD_NPFMember
1.7		СУД-СФР	mem-int:SUD_PFRMember
1.8		КОРР-НПФ	mem-int:KORR_NPFMember
1.9		КОРР-СФР	mem-int:KORR_CFRMember
2	Пол застрахованного лица		npf-dic:Pol_ZastrLiczoEnumerator
2.1		Мужской	mem-int:Pol_MMMember
2.2		Женский	mem-int:Pol_ZHMember
3	Статус договора об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:Status_Dog_OPSEnumerator
3.1		Д	mem-int:Status_Dog OPS_DMember
3.2		ДЕ	mem-int:Status_Dog OPS_DEMember
3.3		ДН	mem-int:Status_Dog OPS_DNMember
3.4		ДС	mem-int:Status_Dog OPS_DSMember
3.5		ДСЕ	mem-int:Status_Dog OPS_DSEMember
3.6		ДСЕ-1	mem-int:Status_Dog OPS_DSE1Member
3.7		ДСЕ-2	mem-int:Status_Dog OPS_DSE2Member
3.8		ДСН	mem-int:Status_Dog OPS_DSNMember
3.9		ДСН-1	mem-int:Status_Dog OPS_DSN1Member

1	2	3	4
3.10		ДСН-2	mem-int:Status_Dog_OPS_DSN2Member
3.11		П	mem-int:Status_Dog_OPS_PMember
3.12		ПС	mem-int:Status_Dog_OPS_PSMember
3.13		ДНЕ	mem-int:StatusDogOPS_DNEMember
4	Статус застрахованного лица		npf-dic:Status_ZastrLiczaEnumerator
4.1		текущий	mem-int:TekushhijMember
4.2		пришедший	mem-int:PrishedshijMember
4.3		ушедший	mem-int:UshedshijMember
5	Условие прямого участия		npf-dic:UsloviePryamogoUchastiyaEnumerator
5.1		Договор без условий прямого участия	mem-int:DogovorBezUsloviyaPryamogoUchastiyaMember
5.2		Договор с условиями прямого участия	mem-int:DogovorSUsloviemPryamogoUchastiyaMember

Отчетность по форме 0420258

«Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам, договорам долгосрочных сбережений»

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид пенсионной программы		npf-dic:VidPensionnojProgrammyEnumerator
1.1		Индивидуальная пенсионная программа	mem-int:IndividualnayaPensionnayaProgrammaMember
1.2		Корпоративная пенсионная программа	mem-int:KorporativnayaPensionnayaProgrammaMember
2	Зависимость уровня индексации выплат		npf-dic:Zavis_Ur_Indeksaczii_PensEnumerator
2.1		Индексация не предусмотрена	mem-int:Indeks_NePredusmotrenaMember

1	2	3	4
2.2		Индекс потребительских цен	mem-int:Indeks_PotrebCZenMember
2.3		Ключевая ставка Банка России	mem-int:Klyuch_Stavka_BRMember
2.4		Доходность базисного актива, группы активов (индекса)	mem-int:Doxod_OblDep_RynokMember
2.5		Перерасчет по доходу	mem-int:PereraschetPoDoxMember
2.6		Перерасчет по доходу сверх гарантированного	mem-int:PereraschetPoDoxSverxGarantMember
2.7		Перерасчет по доходу сверх установленного уровня	mem-int:PereraschetPoDoxSverxUstanovlUrovnyaMember
2.8		Иные показатели	mem-int:Inye_PokazateliMember
3	Классификация договора		npf-dic:KlassDogNPOEnumerator
3.1		Договор страхования	mem-int:DogStraxMember
3.2		Инвестиционный договор с условиями дискреционного участия	mem-int:InvDogMember
3.3		Инвестиционный договор, учитываемый в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9	mem-int:InvestDogUchitVSootvMSFO9Member
4	Наличие правопреемства		npf-dic:Nalichie_PravopreemstvaEnumerator
4.1		Полное	mem-int:PolnoeMember
4.2		Накопительное	mem-int:NakopitelnoeMember
4.3		Выплатное	mem-int:VyplatnoeMember
4.4		На гарантии	mem-int:NaGarantiiMember
4.5		Прочее	mem-int:ProcheeMember
5	Период выплаты		npf-dic:Period_Vyplaty_PensiyaEnumerator
5.1		Пожизненно	mem-int:PozhiznennoMember
5.2		Срочно	mem-int:SrochnoMember
5.3		До исчерпания	mem-int:IscherpanoMember
5.4		Единовременно	
5.5		Смешанно	mem-int:SmeshanoMember

1	2	3	4
6	Период действия гарантированного дохода		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodEnumerator
6.1		1 год и менее	mem-int:P1God_Sootv_PensPravilaMember
6.2		Период накопления	mem-int:Period_NakoplMember
6.3		Период выплат	mem-int:Period_VyplatMember
6.4		Период действия договора	mem-int:Period_Dejst_PensDogMember
6.5		Другой период	mem-int:Drugoj_PeriodMember
7	Пол участника		npf-dic:Pol_UchastnikEnumerator
7.1		Мужской	mem-int:Pol_MMMember
7.2		Женский	mem-int:Pol_ZHMember
8	Статус участника		npf-dic:Statust_UchastnikEnumerator
8.1		НП	mem-int:NPMember
8.2		ВПН	mem-int:VPNMember
8.3		ПВ	mem-int:PVMember
8.4		ПВП	mem-int:PVPMember
8.5		ПО	mem-int:POMember
8.6		ВС	mem-int:VSMember
8.7		ИД	mem-int:IDMember
8.8		СМ	mem-int:SMMember
8.9		прочие	mem-int:ProchieMember
9	Условия фондирования		npf-dic:Usl_FondirovaniyaEnumerator
9.1		Фондированная	mem-int:FondirovannayaMember
9.2		Нефондированная	mem-int:NeFondirovannayaMember
10	Ответственность за дополнительное фондирование		npf-dic:Otv_DopFondirovanieEnumerator
10.1		Вкладчик	mem-int:VkladchikMember
10.2		Фонд, в пределах остатка счета	mem-int:FondVPredelaxOstatkaSchetaMember
10.3		Фонд, в объеме обязательств по выплате	mem-int:FondVObemeObyazatelstvPoVyplateMember

1	2	3	4
11	Условие прямого участия		npf-dic:UsloviePryamogoUchastiyaEnumerator
11.1		Договор без условий прямого участия	mem-int:DogovorBezUsloviyaPryamogoUchastiyaMember
11.2		Договор с условиями прямого участия	mem-int:DogovorSUsloviemPryamogoUchastiyaMember

Отчетность по форме 0420264

«Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда»

Раздел 1. Сведения о контрагентах

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Акционер, конечный собственник или лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд		npf-dic:AkczionerEnumerator
1.1		Акционер, конечный собственник или лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, – не миноритарий	mem-int:AkcZKonSobstvMember
1.2		Акционеры-миноритарии	mem-int:AkcZMinMember
2	Аффилированное лицо		npf-dic:AffilirovannoeLiczoEnumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
3	Категория связанной стороны		npf-dic:Kat_svyaz_storEnumerator
3.1		Материнское предприятие	mem-int:MaterinskoePredpriyatieMember
3.2		Дочернее предприятие	mem-int:DocherneePredpriyatieMember
3.3		Совместно контролируемое предприятие	mem-int:SovmestnoKontroliruemoePredpriyatieMember

1	2	3	4
3.4		Ассоциированное предприятие	mem-int:AssoczirovanoePredpriyatieMember
3.5		Ключевой управленческий персонал	mem-int:KlyuchевойUpravlencheskijPersonalMember
3.6		Компания под общим контролем	mem-int:KompaniyaPodObshhimKontrolemMember
3.7		Прочие связанные стороны	mem-int:Prochie_SvyazStoronyMember
4	Связанная сторона – паевой инвестиционный фонд		npf-dic:SvyazStoronaPifEnumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
5	Управляющая компания		srki-dic:UKEnumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
6	Негосударственный пенсионный фонд		srki-dic:NPFEnumerator
6.1		Да	mem-int:DaMember
7	Кредитная организация		srki-dic:KOEEnumerator
7.1		Да	mem-int:DaMember
8	Брокер		srki-dic:BrokEnumerator
8.1		Да	mem-int:DaMember
9	Эмитент		srki-dic:EmitentEnumerator
9.1		Да	mem-int:DaMember
10	Иностранный индексный инвестиционный фонд		srki-dic:InostrIndInvFondEnumerator
10.1		Да	mem-int:DaMember
11	Управляющий ипотечным покрытием		srki-dic:UprIpotPokrEnumerator
11.1		Да	mem-int:DaMember
12	Лицо, которому оказываются консультационные, информационные услуги, или в интересах которого осуществляется деятельность на основе агентского договора		npf-dic:LiczKotOkazKonInfUsIliVIntKotOsushhDeyatAgDogEnumerator
12.1		Да	mem-int:DaMember
13	Дебитор		srki-dic:DebEnumerator
13.1		Да	mem-int:DaMember

1	2	3	4
14	Пять крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками		npf-dic:DebPoRaschSPostIPodryadch_5Krupnejshix_0420256Enumerator
14.1		Крупнейший дебитор 1	mem-int:KrupneyshiyDebitor1Member
14.2		Крупнейший дебитор 2	mem-int:KrupneyshiyDebitor2Member
14.3		Крупнейший дебитор 3	mem-int:KrupneyshiyDebitor3Member
14.4		Крупнейший дебитор 4	mem-int:KrupneyshiyDebitor4Member
14.5		Крупнейший дебитор 5	mem-int:KrupneyshiyDebitor5Member
15	Кредитор		srki-dic:KredEnumerator
15.1		Да	mem-int:DaMember
16	Пять крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками		npf-dic:KredPoRaschSPostPodryadch_5Krupnejshix_0420256Enumerator
16.1		Крупнейший кредитор 1	mem-int:KrupneyshiyKreditor1Member
16.2		Крупнейший кредитор 2	mem-int:KrupneyshiyKreditor2Member
16.3		Крупнейший кредитор 3	mem-int:KrupneyshiyKreditor3Member
16.4		Крупнейший кредитор 4	mem-int:KrupneyshiyKreditor4Member
16.5		Крупнейший кредитор 5	mem-int:KrupneyshiyKreditor5Member
17	Пять крупнейших прочих кредиторов		npf-dic:ProchieKreditory_5Krupnejshix_0420256Enumerator
17.1		Крупнейший кредитор 1 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch1Member
17.2		Крупнейший кредитор 2 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch2Member
17.3		Крупнейший кредитор 3 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch3Member
17.4		Крупнейший кредитор 4 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch4Member
17.5		Крупнейший кредитор 5 (прочие кредиторы)	mem-int:copyOfKrupneyshiyKreditor_proch5Member
18	Прочие контрагенты		srki-dic:ProchKaEnumerator
18.1		Да	mem-int:DaMember

Раздел 2. Сведения о ценных бумагах

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)		nfo-dic:TipCZenBumVidFIenumerator
1.1		BIL1	mem-int:BIL1_vekselyaFOIV_RFMember
1.2		BIL2	mem-int:BIL2_vekselya_OIVsubektov_RFimunicipalnyxobrazovaniyMember
1.3		BIL3	mem-int:BIL3_vekselya_KOrezidentovMember
1.4		BIL4	mem-int:BIL4_vekselyaprochixrezidentovMember
1.5		BIL5	mem-int:BIL5_vekselya_ingosudarstvaMember
1.6		BIL6	mem-int:BIL6_vekselya_bankvnerezidentovMember
1.7		BIL7	mem-int:BIL7_vekselya_prochixnerezidentovMember
1.8		BON1	mem-int:BON1_obligaczii_emitirovannyeFOIV_RF_i_obligacziiBRMember
1.9		BON2	mem-int:BON2_obligaczii_emitir_OIVsubektovRF_i_municzobrazovaniyMember
1.10		BON3	mem-int:BON3_obligaczii_KO_rezidentovMember
1.11		BON4	mem-int:BON4_obligaczii_prochix_rezidentovMember
1.12		BON5	mem-int:BON5_obligacziiingosudarstv_iobligaczii_incenrbankovMember
1.13		BON6	mem-int:BON6_obligacziiibankov_nerezidentovMember
1.14		BON7	mem-int:BON7_obligacziiiprochixnerezidentovMember
1.15		CON	mem-int:CON_konosamentMember
1.16		DIGS(UDR1)	mem-int:DIGS_UDR1Member

1	2	3	4
1.17		DIGS(UDR2)	mem-int:DIGS_UDR2Member
1.18		DIGS(UDR3)	mem-int:DIGS_UDR3Member
1.19		DR1	mem-int:DepozitRaspiskiRUSEmitentMember
1.20		DR2	mem-int:DepozitRaspiskiInostranEmitentMember
1.21		DS1	mem-int:DS1_depozitnyesertifikatyKOREzidentovMember
1.22		DS2	mem-int:DS2_depozitnyesertifikatybankovnerezidentovMember
1.23		ENC1	mem-int:Dokumentzakladnye_neobezdvizhennyeMember
1.24		ENC2	mem-int:ObezdvizhennyeDokumentZakladnyeMember
1.25		ENC3	mem-int:ElektronnyeZakladnyeMember
1.26		ISU	mem-int:ISU_ipotechnyesertifikatyuchastiyaMember
1.27		KSU	mem-int:KSU_kliringovyjsertifikatuchastiyaMember
1.28		OPN	mem-int:OPN_opcionyemitentaMember
1.29		SHS1	mem-int:SHS1_akcziiKOREzidentov_obyknovennyeMember
1.30		SHS2	mem-int:SHS2_akcziiKOREzidentov_privilegirovannyeMember
1.31		SHS3	mem-int:SHS3_akziiprochixrezidentov_obyknovennyeMember
1.32		SHS4	mem-int:SHS4_akziiprochixrezidentov_privilegirovannyeMember
1.33		SHS5	mem-int:SHS5_akziibankov_nerezidentovMember
1.34		SHS6	mem-int:SHS6_akziiprochixnerezidentovMember
1.35		SHS7	mem-int:SHS7_pai_doli_investfondov_nerezidentovMember
1.36		SHS8	mem-int:SHS8_pai_doli_investfondovrezidentovMember
1.37		SN1	mem-int:StrukturDolgCzennBumKreditOrg_RezidentMember
1.38		SN2	mem-int:StrukturDolgCzennBum_ProchRezidentMember
1.39		SN3	mem-int:StrukturDolgCzennBumKreditOrg_NerezidentMember
1.40		SN4	mem-int:StrukturDolgCzennBum_ProchNerezidentMember
1.41		SS1	mem-int:SS1_sbersertifikatyKOREzidentovMember
1.42		SS2	mem-int:SS2_sbersertifikatybankovnerezidentovMember

1	2	3	4
1.43		UDR1	mem-int:UDR1Member
1.44		UDR2	mem-int:UDR2Member
1.45		UDR3	mem-int:UDR3Member
1.46		DFA1	mem-int:DFA1_CZFA_DenTrebMember
1.47		DFA2	mem-int:DFA2_CZFA_EmCZBMember
1.48		DFA3	mem-int:DFA3_CZFA_UchastVKapitMember
1.49		DFA4	mem-int:DFA4_CZFA_TrebPeredEmCZBMember
1.50		DFA5	mem-int:DFA5Member
1.51		DGR(UDR_DFA)	mem-int:UDR_DFA_CZP_UtilitCZP_CZFAMember
1.52		DGR(OTHER)	mem-int:DGR_OtherMember
1.53		WTS	mem-int:WTS_skladskoesvidetelstvoMember
1.54		OTHER	mem-int:OTHER_fin_instMember
2	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
2.2		Нет	mem-int:NetMember

Отчетность по форме 0420265

«Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях»

Раздел 6. Сведения о применении облачных решений, предоставляемых поставщиками услуг

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Код функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) отчитывающейся организацией в рамках облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг		nfo-dic:KodFunkcznalPoluchVRamOblachReshPredostPostUsIE numerator
1.1		ФИИ	mem-int:FunkcInfInfrastr_VychislResursyXranenDanSetevyeMe mber
1.2		ФПл	mem-int:FunkcPlatformy_PrilozhSNeskYAzProgramISredVypoln Member
1.3		ФПр	mem-int:FunkcPrilozhenij_IspolzPrilPostavUslugOblachReshMe mber
2	Код категории облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг		nfo-dic:KodKategoriiOblachReshenPredostPostavshhUslugEnu merator
2.1		БД	mem-int:BazaDannyx_UstanIObsluzhPostavshhikomUslugOblRes hMember
2.2		Вычисления	mem-int:Vychisleniya_VozmozhnPoluchIspolzVychResursovMe mber

1	2	3	4
2.3		ИИИ	mem-int:InformacInfrastrukturaMember
2.4		ОИ	mem-int:ObmenInformaciej_VzaimodVRealVremISovmestRabotMember
2.5		Платформа	mem-int:PlatformaMember
2.6		ППО	mem-int:PrkladProgramObespechenie_FunkczionalPrilozhenMember
2.7		Сеть	mem-int:Set_TransportSvyaznostSvyazSNejSetevVozmozhnostiMember
2.8		ХД	mem-int:XranenieDannyxMember
3	Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов (SLA), между отчитывающейся организацией и оператором центра обработки данных		nfo-dic:InformacziyaONalichiiSoglasheniyaSLAEnumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
3.2		Нет	mem-int:NetMember

Отчетность по форме 0420266

«Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации негосударственным пенсионным фондом»

Раздел 2. Сведения об оценке выполнения требований по направлению «безопасность программного обеспечения»

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Признак, характеризующий использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, которые сертифицированы в системе сертификации ФСТЭК России или в отношении которых проведена оценка соответствия по требованиям к ОУД		nfo-dic:PrznkXarIspolzPrikIPOASPrilSertifFstekIliOudEnumerator
1.1		оценка соответствия ОУД	mem-int:OценкаSootvetstviyaOudMember
1.2		сертификация ФСТЭК России	mem-int:СертификацияFstekRossiiMember
2	Признак, характеризующий проведение сертификации ФСТЭК России или оценки соответствия по требованиям к ОУД прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений самостоятельно или с привлечением проверяющей организации		nfo-dic:PrznkXarProvSertFstekIliOudPrPOASPrilEnumerator
2.1		проверяющая организация	mem-int:ПроверяющаяОрганизацияMember
2.2		самостоятельно	mem-int:СамостоятельноMember

Раздел 3. Сведения об оценке выполнения требований по направлению «безопасность информационной инфраструктуры»

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Качественная оценка уровня соответствия процесса системы защиты информации		nfo-dic:KachOczenkaUrovnyaSootvetProczessaSistemyZIEnumerator
1.1		Нулевой	mem-int:NulevojMember
1.2		Первый	mem-int:PervyjMember
1.3		Второй	mem-int:VtorojMember
1.4		Третий	mem-int:TretijMember
1.5		Четвертый	mem-int:CHetvertyjMember
1.6		Пятый	mem-int:PyatyjMember

Отчетность по форме 0420267

«Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным фондом поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Код поручения		nfo-dic:TipDogNaIdentifUproshhIdentifObnovlInformEnumerator
1.1		1 – поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации	mem-int:DogNaProvedIdentifUproshhIdentifMember

1	2	3	4
1.2		2 – поручено обновление информации	mem-int:DogNaObnovlenieInformacziiMember
1.3		3 – одновременно поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	mem-int:DogNaProvedIdentifUproshhIdentifIObnovlenInformMember

Отчетность по форме 0420268

«Сведения об утверждении уполномоченным органом негосударственного пенсионного фонда повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации»

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
1.1		Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:GodovayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.2		Годовая консолидированная финансовая отчетность	mem-int:GodovayaKonsolidirovannayaFinansovayaOtchetnostMember
1.3		Годовая финансовая отчетность	mem-int:GodFinOtchetMember
1.4		Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:PromezhutochnayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.5		Промежуточная консолидированная финансовая отчетность	mem-int:PromezhutKonsolFinOtchetnostMember
1.6		Промежуточная финансовая отчетность	mem-int:PromFinOtchetMember

**Отчетность по форме 0420269 «Сведения об аудиторской проверке отчетности
негосударственного пенсионного фонда»**

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
1.1		Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:GodovayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.2		Годовая консолидированная финансовая отчетность	mem-int:GodovayaKonsolidirovannayaFinansovayaOtchetnostMember
1.3		Годовая финансовая отчетность	mem-int:GodFinOtchetMember
1.4		Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:PromezhutochnayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.5		Промежуточная консолидированная финансовая отчетность	mem-int:PromezhutKonsolFinOtchetnostMember
1.6		Промежуточная финансовая отчетность	mem-int:PromFinOtchetMember
2	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
2.1		немодифицированное мнение	mem-int:Nemod_MnenieMember
2.2		мнение с оговоркой	mem-int:Mnenie_S_OgovorkojMember
2.3		отрицательное мнение	mem-int:Otricz_MnenieMember
2.4		отказ от выражения мнения	mem-int:Otkaz_Ot_MneniyaMember
3	Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудитор высказал свое мнение		nfo-dic:OtchetnyjPeriodVOtnKotAudVyskazalMnenieEnumerator
3.1		Первый квартал	mem-int:P1KvartalMember

1	2	3	4
3.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
3.3		Девять месяцев	mem-int:P9MesyacevMember
3.4		Год	mem-int:P1GodMember
3.5		Иной период	mem-int:InojPeriodMember

Часть IV. Сопроводительная информация к отчетности негосударственного пенсионного фонда

Показатели сопроводительной информации к отчетности

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование фонда		npf-dic:PolnNaim_Fond
2	Сокращенное фирменное наименование фонда		npf-dic:SokrNaim_Fond
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) фонда		npf-dic:Kod_INN
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) фонда		npf-dic:Kod_OGRN
5	Номер лицензии фонда		npf-dic:Nomer_Licenzii
6	Дата выдачи лицензии		nfo-dic:DataLicz
7	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) должностного лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда (подписавшего отчетность)		npf-dic:FIOLiczaOsushhFunkEdIspOrgFonda
8	Должность лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда (подписавшего отчетность)		npf-dic:DolzhLiczaOsushhFunkEdIspOrgFonda
9	Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности		nfo-dic:PONaKotPodgotovPaketOtch
10	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) должностного лица, ответственного за предметную область отчетности		nfo-dic:FIOLiczaOtvZaPrOblast
10.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtchetnostiTaxis
11	Должность		nfo-dic:Dolzhnost
11.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtchetnostiTaxis
12	Номер телефона		nfo-dic:Telefon

1	2	3	4
12.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
13	Адрес электронной почты должностного лица, составившего отчетность		nfo-dic:AdrElPochtLiczSostOтч
13.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
14	Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД		nfo-dic:OtsutstvDannyyxEnumerator
14.1		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
15	Отчетная форма по ОКУД		npf-dic:OKUDEnumerator
15.1		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
16	Полное наименование специализированного депозитария фонда		npf-dic:PolnNaimSpecDepNPF
17	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)		npf-dic:FIOUpolnLiczaSpecDepNPF
18	Должность уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)		npf-dic:DolzhUpolnLiczaSpecDepNPF
19	Входящий номер, присвоенный Банком России электронному документу, содержащему годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность		npf-dic:NomDokVxBR
20	Дата регистрации Банком России электронного документа, содержащего годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность		npf-dic:DataRegDokBR
21	Дата составления аудиторского заключения		npf-dic:Data_Sost_Posl_AudZakl

Значения показателей для формирования показателей сопроводительной информации к отчетности

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Отчетная форма по ОКУД		npf-dic:OKUDEnumerator
1.1		0420250	mem-int:m0420250Member

1.2		0420251	mem-int:m0420251Member
1.3		0420252	mem-int:m0420252Member
1.4		0420253	mem-int:m0420253Member
1.5		0420254	mem-int:m0420254Member
1.6		0420255	mem-int:m0420255Member
1.7		0420256	mem-int:m0420256Member
1.8		0420257	mem-int:m0420257Member
1.9		0420258	mem-int:m0420258Member
1.10		0420259	mem-int:m0420259Member
1.11		0420260	mem-int:m0420260Member
1.12		0420261	mem-int:m0420261Member
1.13		0420262	mem-int:m0420262Member
1.14		0420263	mem-int:OKUD0420263Member
1.15		0420264	mem-int:OKUD0420264Member
1.16		0420260 (спод)	mem-int:m0420260SpodMember
1.17		0420261 (спод)	mem-int:m0420261SpodMember
1.18		0420263 (спод)	mem-int:OKUD0420263_spodMember
1.19		0420265	mem-int:m0420265Member
1.20		0420266	mem-int:m0420266Member
1.21		0420267	mem-int:m0420267Member
1.22		0420268	mem-int:m0420268Member
1.23		0420269	mem-int:m0420269Member
2	Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД		nfo-dic:OtsutstvDannyxEnumerator
2.1		Значения показателей отсутствуют в отчете	mem-int:ZnachPokOtsMember

Порядок составления сопроводительной информации к отчетности

1. По показателям «Полное фирменное наименование фонда» и «Сокращенное фирменное наименование фонда» указывается наименование негосударственного пенсионного фонда (далее – фонд) в соответствии с его учредительными документами.

2. По показателям «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) фонда», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) фонда» указываются соответственно идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) и основной государственный регистрационный номер (ОГРН) фонда.

3. По показателям «Номер лицензии фонда» и «Дата выдачи лицензии» указываются соответственно номер лицензии фонда на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию и дата ее выдачи.

4. По показателям «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) должностного лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда (подписавшего отчетность)» и «Должность лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда (подписавшего отчетность)» указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) лица, осуществляющего функции (исполняющего обязанности) единоличного исполнительного органа фонда и подписавшего отчетность, и наименование его должности в соответствии со штатным расписанием фонда.

По показателю «Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности» указывается наименование программного обеспечения, использованного для формирования файла отчетности фонда в соответствии с требованиями пункта 5 приложения 2 к настоящему Указанию.

5. По показателям «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) должностного лица, ответственного за предметную область отчетности», «Должность», «Номер телефона», «Адрес электронной почты должностного лица, составившего отчетность» указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), наименование должности и номер телефона, адрес электронной почты должностного лица фонда, ответственного за предметную область отчетности фонда (исполнителя) с указанием предметной области отчетности по группе аналитических признаков «Предметная область отчетности» по каждому лицу).

По показателю «Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД» в отношении форм отчетности фонда, установленных настоящим Указанием, по всем показателям которых у фонда отсутствуют значения, указывается «Значения показателей отсутствуют в отчете».

Показатель «Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД» не заполняется в отношении форм отчетности фонда, установленных настоящим Указанием, по которым заполнены все или часть значений показателей.

Показатели, указанные в настоящем пункте, раскрываются в разрезе форм отчетности фонда, представляемых в составе одного файла.

6. Показатели «Полное наименование специализированного депозитария фонда», «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)», «Должность уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)» заполняются только при представлении форм отчетности фонда, которые подписываются лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда (уполномоченным им лицом).

7. Показатели «Входящий номер, присвоенный Банком России электронному документу, содержащему годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность», «Дата регистрации Банком России электронного

документа, содержащего годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность», «Дата составления аудиторского заключения» заполняются только в случае направления аудиторского заключения, предусмотренного частью четвертой статьи 22 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», отдельным документом в электронной форме и отражают информацию об указанном аудиторском заключении и о представленной в Банк России годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в отношении которой оно составлено.

Часть V. Требования к порядку составления отчетности негосударственного пенсионного фонда

1. Отчетность негосударственного пенсионного фонда должна составляться негосударственным пенсионным фондом в виде показателей в разрезе групп аналитических признаков (графа 3 части I настоящего приложения), объединяющих аналитические признаки, содержащие детализированную информацию по показателю.

При составлении отчетности негосударственный пенсионный фонд должен использовать перечень аналитических признаков, объединенных в группы аналитических признаков, приведенный в части II настоящего приложения, и перечень значений показателей для формирования показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда, приведенный в части III настоящего приложения.

При составлении отчетности негосударственный пенсионный фонд должен для каждого показателя, каждого перечня значений показателя, каждой группы аналитических признаков и каждого аналитического признака указывать отдельный код (графа 4 частей I– III настоящего приложения), позволяющий выделить один показатель, одно значение показателя, одну группу аналитических признаков, один аналитический признак из других показателей, значений показателей, групп аналитических признаков, аналитических признаков.

2. Значения показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда должны указываться следующим образом:

сумма в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте – в единицах валюты с точностью до двух знаков после запятой (в случае если номинальная стоимость ценной бумаги имеет большее количество знаков после запятой, номинальная стоимость одной ценной бумаги в единицах валюты номинала указывается с точностью до двадцати знаков после запятой);

относительные величины (кроме допустимой доли деградации технологического процесса) – в процентах (долях) с точностью до двух знаков после запятой;

допустимая доля деградации технологического процесса – в виде десятичной дроби с точностью до шести знаков после запятой;

количество – в штуках, единицах (в случае если количество ценных бумаг является дробным, оно указывается с точностью до двадцати знаков после запятой);

численность – в количестве человек.

Округление осуществляется по правилам математического округления.

В случае если показатель принимает отрицательное значение, он указывается со знаком «-» (минус).

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

Значения групп аналитических признаков, отражающих идентификаторы, должны присваиваться негосударственным пенсионным фондом один раз и применяться для всей отчетности негосударственного пенсионного фонда.

3. Понятия «резидент» и «нерезидент» применяются в значениях, установленных пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

4. Для резидентов в отчетности негосударственного пенсионного фонда указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН): десятизначный – для юридических лиц, двенадцатизначный – для физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей).

При отсутствии у физического лица – резидента, не являющегося индивидуальным предпринимателем, ИНН необходимо указывать двенадцать нулей.

ИНН юридических лиц указываются в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ). ИНН

индивидуальных предпринимателей указываются в соответствии с Единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП).

Для нерезидентов в отчетности негосударственного пенсионного фонда указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) (или его аналог), в случае отсутствия TIN (или его аналога) – регистрационный номер в стране регистрации.

Для резидентов, являющихся юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями, в отчетности негосударственного пенсионного фонда указывается соответственно тринадцатизначный основной государственный регистрационный номер юридического лица (далее – ОГРН) в соответствии с ЕГРЮЛ или пятнадцатизначный основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее – ОГРНИП) в соответствии с ЕГРИП.

Для нерезидентов показатели ОГРН или ОГРНИП в отчетности негосударственного пенсионного фонда не указываются.

Для физических лиц – резидентов, не являющихся индивидуальными предпринимателями, по показателю ОГРНИП указывается пятнадцать нулей.

5. Понятие «контроль» используется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»¹.

¹ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России 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» (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее – приказ Минфина России № 217н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) (далее – приказ Минфина России № 98н).

Понятие «значительное влияние» используется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия»¹.

6. Полное наименование юридического лица – нерезидента, фамилия, имя и отчество (последнее – при наличии) физического лица – нерезидента (в том числе зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством иностранного государства) указываются на английском языке (если неприменимо – на русском языке или в латинской транслитерации).

7. Код страны регистрации указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ):

для физического лица – цифровой код страны мира по ОКСМ, гражданином (подданным) которой является физическое лицо. В случае наличия двойного гражданства указывается код страны мира, резидентом которой является физическое лицо, при отсутствии гражданства указывается «Лицо без гражданства»;

для юридического лица – цифровой код страны мира по ОКСМ, в соответствии с законодательством которой создано юридическое лицо.

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код «998», но не код страны мира, где расположена данная организация.

В случае если иностранное юридическое лицо является международной компанией, зарегистрированной в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и

¹ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Минфина России от 20 июля 2017 года № 117н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 4 августа 2017 года, регистрационный № 47669), приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396).

международных фондах», указывается код «996». Во всех остальных случаях, когда данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999».

8. Код валюты указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) – трехзначный цифровой код и трехбуквенный код (с использованием разделителя «-»).

Приложение 2
к Указанию Банка России
от _____ 2024 года № ____-У
«О формах, сроках и порядке составления и
представления в Банк России отчетности, в
том числе требованиях к отчетности по
обязательному пенсионному страхованию,
негосударственных пенсионных фондов»

Порядок и сроки представления отчетности негосударственного пенсионного фонда

1. Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется в Банк России негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию.

2. Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется в Банк России в форме электронного документа в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями, определенным на основании частей первой и восьмой статьи 76⁹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»¹.

3. Визуализация отчетности негосударственного пенсионного фонда, в том числе для целей ее представления третьим лицам по формам, установленным приложением 1 к настоящему Указанию, должна осуществляться по выбору негосударственного пенсионного фонда одним из следующих способов:

при помощи программного обеспечения, реализующего визуализацию отчетных данных, размещенного на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2015, № 29, ст. 4357; 2021, № 27, ст. 5187.

при помощи иного программного обеспечения, позволяющего осуществить визуализацию отчетности аналогично визуализации, осуществляемой при помощи программного обеспечения, размещенного на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

4. Отчетность негосударственного пенсионного фонда, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России, должна формироваться перед отправкой в один файл (за исключением отчетности по форме 0420257 «Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования» (далее – отчетность по форме 0420257) и отчетности по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам, договорам долгосрочных сбережений» (далее – отчетность по форме 0420258) в соответствии с техническими требованиями, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в соответствии с пунктом 1.3 Указания Банка России от 5 октября 2021 года № 5969-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета»¹ (далее – Указание Банка России № 5969-У), и однократно подписываться усиленной квалифицированной электронной подписью.

Отчетность по форме 0420257 и отчетность по форме 0420258 должны представляться в Банк России в форме отдельных электронных документов.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 12 ноября 2021 года, регистрационный № 65799, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 29 сентября 2022 года № 6276-У (зарегистрировано Минюстом России 13 января 2023 года, регистрационный № 71996).

В каждый файл отчетности негосударственного пенсионного фонда должна включаться сопроводительная информация, составленная в соответствии с частью IV приложения 1 к настоящему Указанию.

5. Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется негосударственным пенсионным фондом по состоянию на день (включительно) и за период, указанные в приложении 1 к настоящему Указанию (далее соответственно – отчетная дата, отчетный период).

6. Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется негосударственным пенсионным фондом в Банк России в следующие сроки.

6.1. Раздел 1 отчетности по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» (далее – отчетность по форме 0420250) – ежегодно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода, а также в случае изменения сведений, содержащихся в разделе 1, в течение 5 рабочих дней после даты изменения сведений.

Разделы 2–5 отчетности по форме 0420250 – ежегодно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода, а также в случае изменения сведений, содержащихся в разделах 2–5, в течение 10 рабочих дней после дня окончания квартала, в котором произошли изменения.

Раздел 6 отчетности по форме 0420250 – ежегодно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

6.2. Отчетность по форме 0420251 «Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420251) – ежеквартально в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

6.3. Отчетность по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420252) за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода, за год – в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

Раздел 7 отчетности по форме 0420252 за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев не представляется.

6.4. Отчетность по форме 0420253 «Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420253) – ежемесячно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

6.5. Отчетность по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений» (далее – отчетность по форме 0420254) за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода, за год – в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

6.6. Отчетность по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию» (далее – отчетность по форме 0420255) за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода, за год – в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

6.7. Отчетность по форме 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств» (далее – отчетность по форме 0420256) – ежемесячно в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

6.8. Отчетность по форме 0420257 – ежегодно в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

6.9. Отчетность по форме 0420258 за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода, за год – в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

6.10. Отчетность по форме 0420259 «Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда» за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – в течение 30 календарных дней после дня

окончания отчетного периода, за год – в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

6.11. Отчетность по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420260) – ежемесячно в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

Отдельная отчетность по форме 0420260, указанная в абзаце втором пункта 2 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда» (приложение 1 к настоящему Указанию) – в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

6.12. Отчетность по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420261) – ежемесячно в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

Отдельная отчетность по форме 0420261, указанная в абзаце втором пункта 2 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (приложение 1 к настоящему Указанию) – в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

6.13. Отчетность по форме 0420262 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда» – ежегодно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

6.14. Отчетность по форме 0420263 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420263) – ежеквартально в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

Отдельная отчетность по форме 0420263, указанная в абзаце втором пункта 1 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420263 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного

пенсионного фонда» (приложение 1 к настоящему Указанию) – в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

6.15. Отчетность по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» – вместе с отчетностью по форме 0420251, отчетностью по форме 0420252, отчетностью по форме 0420254, отчетностью по форме 0420255, отчетностью по форме 0420256.

6.16. Разделы 1 и 2 отчетности по форме 0420265 «Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях» (далее – отчетность по форме 0420265) за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев – не позднее 15 рабочих дней после дня окончания отчетного периода, за год – не позднее 31 января года, следующего за отчетным периодом.

Разделы 3–6 отчетности по форме 0420265 за год – не позднее 31 января года, следующего за отчетным периодом, а также в случае изменения сведений, содержащихся в разделах 3–6, в течение 15 рабочих дней после дня окончания квартала, в котором произошли изменения.

6.17. Отчетность по форме 0420266 «Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации негосударственным пенсионным фондом» – в течение 30 рабочих дней после дня окончания проведения оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков.

6.18. Отчетность по форме 0420267 «Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным фондом поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» – в течение 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, на основании которого кредитной организации было поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах, в соответствии с

пунктом 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»¹.

6.19. Отчетность по форме 0420268 «Сведения об утверждении уполномоченным органом негосударственного пенсионного фонда повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации» – в течение 5 рабочих дней после даты утверждения уполномоченным органом негосударственного пенсионного фонда повестки дня общего собрания акционеров, заседания совета директоров (наблюдательного совета), содержащей вопрос о назначении аудиторской организации, даты принятия решения единственным акционером негосударственного пенсионного фонда о назначении аудиторской организации.

6.20. Отчетность по форме 0420269 «Сведения об аудиторской проверке отчетности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420269) – в течение 3 рабочих дней после:

даты заключения договора на проведение аудиторской проверки;

даты заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки;

даты получения аудиторского заключения.

В случае изменения сведений, содержащихся в отчетности по форме 0420269, которые не потребовали заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки, отчетность по форме 0420269 представляется в течение 15 календарных дней со дня, когда негосударственному пенсионному фонду стало известно об указанных изменениях.

В случае если отчетность по форме 0420269 представляется негосударственным пенсионным фондом в связи с получением аудиторского заключения о промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, или промежуточной консолидированной финансовой отчетности, или

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2022, № 1, ст. 52.

промежуточной финансовой отчетности, или годовой финансовой отчетности, к отчетности по форме 0420269 должно прилагаться полученное аудиторское заключение в электронной форме в виде электронного образа (аудиторское заключение с прилагаемой к нему отчетностью, в отношении которой оно составлено, на бумажном носителе, преобразованное в электронную форму путем сканирования с сохранением реквизитов).

7. В случае выявления негосударственным пенсионным фондом факта представления в Банк России отчетности негосударственного пенсионного фонда, содержащей неверные и (или) неактуальные значения показателей, за любой отчетный период в течение последних трех лет исправленная отчетность должна быть направлена в Банк России в течение 10 рабочих дней, следующих за днем выявления указанного факта.

Каждая исправленная отчетность за один или несколько отчетных периодов должна формироваться перед отправкой в один файл вместе с отчетностью, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России, и должна направляться в Банк России отдельным электронным документом, в который включается файл, содержащий перечень неверных и (или) неактуальных значений показателей и описание причин их отражения в отчетности.

Исправление показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда за отчетный период, которые основаны на данных бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда, осуществляется в случае, если аналогичные исправления были произведены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за указанный отчетный период.

Для целей представления негосударственным пенсионным фондом исправленной отчетности по форме 0420253 неактуальными значениями показателей признаются значения показателей, отличающиеся от ранее представленных более чем на 5 процентов.

8. Отчетность негосударственного пенсионного фонда подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного

исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, или лицом, исполняющим его обязанности. В случаях, предусмотренных приложением 1 к настоящему Указанию, отчетность подписывается также лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда (уполномоченным им лицом).

9. 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 и до наступления сроков представления отчетности возлагается на его правопреемника, являющегося негосударственным пенсионным фондом (далее – правопреемник).

Правопреемник должен представлять отчетность реорганизованного негосударственного пенсионного фонда за указанный отчетный период в виде отдельного электронного документа, к которому прикладывается файл, содержащий пояснения о том, что отчетность представлена за негосударственный пенсионный фонд, прекративший осуществление своей деятельности в результате реорганизации, а также информацию о реорганизованном негосударственном пенсионном фонде (полное наименование негосударственного пенсионного фонда, номер и дата выдачи лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию), о форме, в которой произошла реорганизация, и дате внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности реорганизованного негосударственного пенсионного фонда.

Отчетность реорганизованного негосударственного пенсионного фонда подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа правопреемника, или лицом, исполняющим его обязанности.

10. В случае если последний день срока представления отчетности негосударственного пенсионного фонда приходится на выходной или нерабочий праздничный день, признаваемый таковым в соответствии со статьями 111 и 112 Трудового кодекса Российской Федерации, окончание срока представления отчетности негосударственного пенсионного фонда переносится на ближайший следующий за ним рабочий день.

11. Обработка персональных данных, включая получение, использование, хранение и передачу персональных данных, должна осуществляться в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных».

Приложение 3
к Указанию Банка России
от _____ 2024 года № ____ -У
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов»

Порядок и сроки представления отчетности негосударственного пенсионного фонда, предусмотренной приложением 1 к Указанию Банка России от 27 сентября 2022 года № 6269-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов»

1. Негосударственные пенсионные фонды, имеющие лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, должны представить в Банк России отчетность, предусмотренную приложением 1 к Указанию Банка России от 22 сентября 2022 года № 6269-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов»¹ (далее – Указание Банка России № 6269-У) и приведенную в пунктах 3 и 4 настоящего приложения (далее – отчетность негосударственного пенсионного фонда), в форме электронного документа в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями, определенным на основании частей первой и восьмой статьи 76⁹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О

¹ Зарегистрировано Минюстом России 10 февраля 2023 года, регистрационный № 72308.

Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью (далее – УКЭП):

лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда (лица, временно исполняющего его обязанности);

лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда (уполномоченного им лица) – в случаях, предусмотренных частью I приложения 1 к Указанию Банка России от 22 сентября 2022 года № 6269-У.

2. Отчетность негосударственного пенсионного фонда, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России, должна быть сформирована перед отправкой в один файл (за исключением отчетности по форме 0420257 «Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования» (далее – отчетность по форме 0420257) и отчетности по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам» (далее – отчетность по форме 0420258) в соответствии с техническими требованиями, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в соответствии с пунктом 1.3 Указания Банка России от 5 октября 2021 года № 5969-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета» (далее – Указание Банка России № 5969-У), и однократно подписываться усиленной квалифицированной электронной подписью.

Отчетность по форме 0420257 и отчетность по форме 0420258 должны представляться в Банк России в форме отдельных электронных документов.

В каждый файл отчетности негосударственного пенсионного фонда должна быть включена сопроводительная информация, составленная в соответствии с частью IV приложения 1 к Указанию Банка России № 6269-У.

3. Негосударственные пенсионные фонды должны представить в Банк России отчетность негосударственного пенсионного фонда, составленную за 2024 год в соответствии с требованиями приложений 1 и 2 к Указанию Банка России № 6269-У, в следующие сроки:

3.1. Раздел 1 отчетности по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» (далее – отчетность по форме 0420250) – в течение 10 рабочих дней после дня окончания календарного года.

Разделы 2–5 отчетности по форме 0420250 – в течение 10 рабочих дней после дня окончания календарного года.

Раздел 6 отчетности по форме 0420250 – в течение 10 рабочих дней после дня окончания календарного года.

3.2. Отчетность по форме 0420251 «Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420251) – в течение 10 рабочих дней после дня окончания календарного года.

3.3. Отчетность по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда» – в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

3.4. Отчетность по форме 0420253 «Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420253) – в течение 10 рабочих дней после дня окончания календарного года.

3.5. Отчетность по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению» (далее – отчетность по форме 0420254) – в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

3.6. Отчетность по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию» (далее – отчетность по форме

0420255) – в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

3.7. Отчетность по форме 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств» (далее – отчетность по форме 0420256) – в течение 30 календарных дней после дня окончания календарного года.

3.8. Отчетность по форме 0420257 – в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

3.9. Отчетность по форме 0420258 – в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

3.10. Отчетность по форме 0420259 «Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда» – в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

3.11. Отчетность по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420260) – в течение 30 календарных дней после дня окончания календарного года.

Отдельная отчетность по форме 0420260, указанная в абзаце втором пункта 2 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда» (приложение 1 к Указанию № 6269-У) – в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

3.12. Отчетность по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420261) – в течение 30 календарных дней после дня окончания календарного года.

Отдельная отчетность по форме 0420261, указанная в абзаце втором пункта 2 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (приложение 1 к Указанию № 6269-У) – в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

3.13. Отчетность по форме 0420262 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда» – в течение 10 рабочих дней после дня окончания календарного года.

3.14. Отчетность по форме 0420263 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420263) – в течение 30 календарных дней после дня окончания календарного года.

Отдельная отчетность по форме 0420263, указанная в абзаце втором пункта 1 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420263 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (приложение 1 к Указанию № 6269-У) – в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

3.15. Отчетность по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» – вместе с отчетностью по форме 0420251, отчетностью по форме 0420252, отчетностью по форме 0420254, отчетностью по форме 0420255, отчетностью по форме 0420256.

3.16. Отчетность по форме 0420265 «Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях» (далее – отчетность по форме 0420265) – не позднее 31 января 2025 года.

4. Негосударственные пенсионные фонды должны представить в Банк России отчетность негосударственного пенсионного фонда, составленную в соответствии с требованиями приложений 1 и 2 к Указанию Банка России № 6269-У (для отчетности негосударственного пенсионного фонда на нерегулярной основе), в следующие сроки:

4.1. Раздел 1 отчетности по форме 0420250 представляется в случае изменения сведений, содержащихся в разделе 1, в течение 5 рабочих дней после даты изменения сведений.

Разделы 2–5 отчетности по форме 0420250 представляются в случае изменения сведений, содержащихся в разделах 2–5, в течение 10 рабочих дней после дня окончания квартала, в котором произошли изменения.

Раздел 7 отчетности по форме 0420250 представляется в течение 5 рабочих дней после даты утверждения уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации, либо даты принятия решения о заседании совета директоров (наблюдательного совета), на котором будет рассмотрен вопрос о назначении аудиторской организации.

Раздел 8 отчетности по форме 0420250 представляется в течение 3 рабочих дней после даты заключения, изменения или прекращения действия договора на проведение аудиторской проверки, даты получения аудиторского заключения. В случае изменения сведений, содержащихся в разделе 8 отчетности по форме 0420250, которые не потребовали заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, раздел 8 отчетности по форме 0420250 представляется в течение 15 календарных дней со дня, когда негосударственному пенсионному фонду стало известно об указанных изменениях.

4.2. Разделы 3–6 отчетности по форме 0420265 представляются в случае изменения сведений, содержащихся в разделах 3–6, в течение 15 рабочих дней после дня окончания квартала, в котором произошли изменения.

4.3. Отчетность по форме 0420266 «Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации негосударственным пенсионным фондом» представляется в течение 30 рабочих дней после дня окончания проведения оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков.

4.4. Отчетность по форме 0420267 «Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным фондом поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных

владельцах» представляется в течение 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, на основании которого кредитной организацией было поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах, в соответствии с пунктом 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

5. 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 и до наступления сроков представления отчетности возлагается на его правопреемника, являющегося негосударственным пенсионным фондом (далее – правопреемник).

Правопреемник должен представить отчетность реорганизованного негосударственного пенсионного фонда за указанный отчетный период в виде отдельного электронного документа, подписанного УКЭП лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа правопреемника (лица, временно исполняющего его обязанности), к которому прикладывается файл, содержащий пояснения о том, что отчетность представлена за негосударственный пенсионный фонд, прекративший осуществление своей деятельности в результате реорганизации, а также информацию о реорганизованном негосударственном пенсионном фонде (полное наименование негосударственного пенсионного фонда, номер и дата выдачи лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию), о форме, в которой произошла реорганизация, и дате внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности реорганизованного негосударственного пенсионного фонда.