

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

У К А З А Н И Е

28 июня 2024 г.

№ 6796-У

г. Москва

**О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России отчетности, в том числе о требованиях
к отчетности по обязательному пенсионному страхованию,
негосударственных пенсионных фондов, а также о порядке сообщения
негосударственными пенсионными фондами Банку России
информации о лицах, которым поручено проведение идентификации,
упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах,
представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных
владельцах**

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, а также порядок сообщения негосударственными пенсионными фондами Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах (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 21 июня 2024 года № ПСД-17) вступает в силу с 1 января 2025 года.

3. Отчетность негосударственных пенсионных фондов составляется и представляется негосударственными пенсионными фондами 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 утратившим 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 в приложении 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

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

быть представлена в Банк России в порядке и сроки, предусмотренные в приложении 3 к настоящему Указанию.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 28 июня 2024 года № 6796-У
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности, в том числе о требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов, а также о порядке сообщения негосударственными пенсионными фондами Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»

Формы, сроки и порядок составления отчетности негосударственного пенсионного фонда

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

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

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) фонда		npf-dic:INN_Fond
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) фонда		npf-dic:OGRN_Fond
5	Дата присвоения основного государственного регистрационного номера (ОГРН) фонду		npf-dic:OGRN_Fond_Data
6	Фактический адрес		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 (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

1	2	3	4
14	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации актуариев		npf-dic:OGRN_SRO_Aktuarij
14.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
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 назначением и осуществлением выплат по указанным договорам, о месте 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_Funkczija
1.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkczija_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
1.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
2	Адрес места осуществления функции		npf-dic:Adres_Funkczija
2.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkczija_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
2.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
3	Программное обеспечение, используемое для осуществления функции		npf-dic:PO_Funkczija

1	2	3	4
3.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
3.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
4	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizaczia
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	Фактический адрес		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 об органах управления фонда и его должностных лицах

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Фамилия, имя, отчество (при наличии)		nfo-dic:FIO
1.1		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
1.2		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
2	Должность в фонде		npf-dic:Dolzhnost
2.1		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
2.2		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
3	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizacziya
3.1		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
3.2		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ² организации		npf-dic:INN_Organizacziya
4.1		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
4.2		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
5	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
5.1		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
5.2		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis

² Идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number).

1	2	3	4
6	Должность в организации		npf-dic:Dolzhnost_Organizacziya
6.1		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
6.2		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis

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_Struktur_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 (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		nfo-dic:INN_TIN
7.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
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

1	2	3	4
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	Фактический адрес		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
12	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN организации		npf-dic:INN_Organizacziya
12.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis

1	2	3	4
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

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_SRO_Taxis

1	2	3	4
2	Полное наименование юридического лица, для оценщика – фамилия, имя отчество (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_SRO_Taxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN		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_SRO_Taxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
4.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
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_SRO_Taxis
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_SRO_Taxis
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

1	2	3	4
6.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SROTaxis
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_SROTaxis
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_SROTaxis
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_SROTaxis
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_SROTaxis

1	2	3	4
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

1	2	3	4
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 негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и обязательному пенсионному страхованию, на начало отчетного периода, человек		npf-dic:CHisl_Deyat_PensStrax_KoneczPerioda
10	Численность работников фонда, занятых в деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и обязательному пенсионному страхованию, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:CHisl_Deyat_PensStrax_KoneczPerioda

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_Provedennyye

1	2	3	4
3	Примечание		nfo-dic:Primechanie

Подраздел 6.3. Отчеты, представленные руководителем службы внутреннего контроля (контролером) 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
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 соблюдением положений части V настоящего приложения:

раздел 1 – по состоянию на последний календарный день года, а также в случае изменения сведений, содержащихся в разделе 1 отчетности по форме 0420250, 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 отчетности по форме 0420250, по состоянию на последний календарный день I квартала, первого полугодия, 9 месяцев, в которых произошли изменения, включительно;

раздел 6 – по состоянию на последний календарный день года.

2. По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420250 указываются сведения о фонде, сведения о саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, объединяющей негосударственные пенсионные фонды, членом которой является фонд, сведения об ответственном актуарии фонда.

2.1. По показателю «Фактический адрес» 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. По показателям «Фамилия, имя, отчество (при наличии) ответственного актуария фонда», «Регистрационный номер, присвоенный ответственному актуарию в едином реестре ответственных актуариев», «Полное наименование саморегулируемой организации актуариев, членом которой является ответственный актуарий», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации актуариев», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации актуариев», «Номер договора с ответственным актуарием фонда», «Дата договора с ответственным актуарием фонда» указываются сведения об ответственном актуарии фонда, в случае если на дату составления отчетности по форме 0420250 фондом заключен с субъектом актуарной деятельности трудовой договор или гражданско-правовой договор об осуществлении актуарной деятельности.

Сведения об ответственном актуарии фонда указываются по группе аналитических признаков «Субъект актуарной деятельности» в разрезе следующих аналитических признаков:

«Ответственный актуарий, проводящий обязательное актуарное оценивание деятельности фонда» – сведения об ответственном актуарии, проводящем обязательное актуарное оценивание в соответствии с частью 3

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).

статьи 3 Федерального закона от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ «Об актуарной деятельности в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 293-ФЗ);

«Ответственный актуарий, проводящий проверку актуарного заключения» – сведения об ответственном актуарии, проводящем проверку актуарного заключения, подготовленного по итогам обязательного актуарного оценивания деятельности фонда, в соответствии с частью 4 статьи 3 Федерального закона № 293-ФЗ.

По показателю «Фамилия, имя, отчество (при наличии) ответственного актуария фонда» указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) ответственного актуария, состоящего с фондом в трудовых отношениях на основании трудового договора, в гражданско-правовых отношениях на основании гражданско-правового договора.

По показателям «Номер договора с ответственным актуарием фонда» и «Дата договора с ответственным актуарием фонда» указываются соответственно номер (при наличии) и дата заключения фондом с ответственным актуарием гражданско-правового договора об осуществлении актуарной деятельности. В случае если ответственный актуарий осуществляет актуарную деятельность 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 указывается 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 осуществлением выплат негосударственных пенсий, периодических выплат по договорам долгосрочных сбережений и единовременных выплат по договорам долгосрочных сбережений, выплат выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам, о месте хранения

резервных копий баз данных фонда на электронных носителях, создаваемых в соответствии с пунктом 1 статьи 36²⁰⁻¹ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – электронные базы данных), в разрезе аналитических признаков группы аналитических признаков «Функция подразделения фонда, организации», предусмотренных в части II настоящего приложения.

3.1. По показателю «Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции» указывается наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление каждой функции, указанной по группе аналитических признаков «Функция подразделения фонда, организации». В случае отсутствия подразделения фонда, ответственного за осуществление функции, показатель «Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции» не заполняется.

В случае осуществления функции, указанной по группе аналитических признаков «Функция подразделения фонда, организации», 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 функции, указанной по группе аналитических признаков «Функция подразделения фонда, организации», юридическим лицом 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 функции, указанной по группе аналитических признаков «Функция подразделения фонда, организации», иным юридическим лицом на основании заключенного с фондом договора по показателю «Адрес места осуществления функции» указывается адрес места осуществления функции данным юридическим лицом.

3.3. По показателю «Программное обеспечение, используемое для осуществления функции» указываются следующие сведения о программном обеспечении, используемом фондом для ведения бухгалтерского учета фонда и пенсионных счетов накопительной пенсии: наименование программного обеспечения и полное наименование организации-разработчика или фамилия, имя, отчество (при наличии) разработчика. В случае использования фондом программного обеспечения, разработанного самостоятельно, по показателю «Программное обеспечение, используемое для осуществления функции» указывается «Собственная разработка».

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 осуществлением выплат негосударственных пенсий, периодических выплат по договорам долгосрочных сбережений и единовременных выплат по договорам долгосрочных сбережений, выплат выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам, хранение резервных копий электронных баз данных осуществляются иным юридическим лицом на основании заключенного с фондом договора, в отношении данного юридического лица указываются:

полное наименование – по показателю «Полное наименование организации»;

идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) – по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)»;

основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) – по показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)»;

адрес фактического места нахождения, определяемый основным местом ведения деятельности организации, – по показателю «Фактический адрес»;

дата заключения договора с фондом на осуществление указанных в абзаце первом настоящего подпункта функций – по показателю «Дата заключения договора»;

сведения о программном обеспечении, используемом для ведения бухгалтерского учета фонда и пенсионных счетов накопительной пенсии (наименование программного обеспечения и полное наименование организации-разработчика или фамилия, имя, отчество (при наличии) разработчика), – по показателю «Программное обеспечение, используемое для осуществления функции».

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, главном бухгалтере фонда, заместителе главного бухгалтера фонда, контролере (руководителе службы внутреннего контроля) фонда, должностном лице, ответственном за организацию системы управления рисками в фонде (руководителе отдельного структурного подразделения, ответственного за организацию системы управления рисками в фонде), 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 – органы управления фонда и должностные лица фонда).

4.1. По показателю «Фамилия, имя, отчество (при наличии)» указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, входящего в состав органов управления фонда и должностных лиц фонда.

4.2. По показателю «Должность в фонде» отражается должность лица, входящего в состав органов управления фонда и должностных лиц фонда, с указанием наименования структурного подразделения фонда, в котором работает такое лицо. В случае если входящее в состав органов управления фонда и должностных лиц фонда лицо занимает в фонде несколько должностей, перечисленных в абзаце первом пункта 4 настоящего Порядка и сроков, их наименования указываются через запятую.

4.3. В случае если входящее в состав органов управления фонда и должностных лиц 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 (для организации-резидента) либо идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) или его аналог (для организации-нерезидента), ОГРН каждой такой организации, а также занимаемая указанным лицом должность в каждой такой организации. В случае если входящее в состав органов управления фонда и должностных лиц фонда лицо совмещает несколько должностей в иной организации, наименования всех занимаемых в иной организации должностей указываются по показателю «Должность в организации» через запятую.

4.4. По группе аналитических признаков «Идентификатор физического лица (управленческий персонал)» указывается идентификатор лица, входящего в состав органов управления фонда и должностных лиц фонда. Значение указанного идентификатора, позволяющее выделить одно лицо, входящее в состав органов управления фонда и должностных лиц фонда,

из других лиц, входящих в состав органов управления фонда и должностных лиц фонда, отраженных в отчетности по форме 0420250, формируется фондом самостоятельно.

4.5. В случае если входящее в состав органов управления фонда и должностных лиц фонда лицо работает также в иной организации (включая членство в совете директоров иной организации), по группе аналитических признаков «Идентификатор организации (иногo места работы)» указывается идентификатор такой организации. Значение указанного идентификатора, позволяющее выделить одну иную организацию из других иных организаций, отраженных в отчетности по форме 0420250, формируется фондом самостоятельно.

В случае если входящее в состав органов управления фонда и должностных лиц фонда лицо не работает в иных организациях (включая членство в совете директоров иной организации), по группе аналитических признаков «Идентификатор организации (иногo места работы)» указывается значение «Не применимо».

5. По показателям раздела 4 отчетности по форме 0420250 указываются сведения о структурных подразделениях фонда, в том числе о 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, в том числе информационно-техническое обеспечение, хозяйственную деятельность, обеспечение безопасности фонда, ведение документооборота, не указываются.

5.1. Показатели «Должность в фонде», «Полное наименование организации», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN организации», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)», «Должность в организации» формируются так же, как показатели «Должность в фонде», «Полное наименование организации», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN

организации», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)», «Должность в организации» раздела 3 отчетности по форме 0420250.

5.2. 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 фонда второго уровня, состоящие из структурных подразделений фонда третьего уровня (департамент, управление, отдел или другие структурные подразделения), в соответствии с внутренними документами фонда. 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.

По группам аналитических признаков «Идентификатор подразделения» и «Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения» указываются соответственно идентификатор структурного подразделения фонда первого уровня и идентификатор структурного подразделения фонда, входящего в состав другого подразделения фонда. Значения указанных идентификаторов, позволяющие выделить одно структурное подразделение фонда из других структурных подразделений фонда, отраженных в отчетности по форме 0420250, формируются фондом самостоятельно. При отражении сведений о структурном подразделении фонда первого уровня по группе аналитических признаков «Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения» указывается значение «Не применимо».

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

5.4. По показателю «Фамилия, имя, отчество (при наличии)» указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя структурного подразделения фонда или лица, исполняющего его обязанности, в том числе входящего в состав органов управления фонда и должностных лиц фонда. В случае если должность руководителя структурного подразделения фонда является вакантной, по показателю «Фамилия, имя, отчество (при наличии)» указывается «Вакансия».

5.5. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN» указывается:

ИНН (при наличии) руководителя структурного подразделения фонда или лица, исполняющего его обязанности (для физических лиц – резидентов);

TIN (или его аналог) руководителя структурного подразделения фонда или лица, исполняющего его обязанности (для физических лиц – нерезидентов).

5.6. По показателю «Дата назначения (избрания)» указывается дата назначения на должность руководителя структурного подразделения фонда или дата назначения исполняющим обязанности руководителя структурного подразделения фонда.

5.7. По показателю «Фактический адрес» указывается адрес фактического места нахождения, определяемый основным местом ведения деятельности 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.

5.8. В случае если руководитель структурного подразделения фонда или лицо, исполняющее его обязанности, работает также в иных организациях (включая членство в совете директоров), 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 указанным руководителем (лицом) должность в каждой такой организации. В случае если руководитель структурного подразделения фонда или лицо, исполняющее его обязанности, совмещает несколько должностей в иной организации, наименования всех занимаемых в иной организации должностей указываются по показателю «Должность в организации» через запятую.

6. 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 в отношении имущества фонда.

В отношении лица, указанного в абзаце первом настоящего пункта, указываются:

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

ИНН (при наличии) или TIN (или его аналог);

ОГРН (если применимо);

номер договора (при наличии);

дата заключения договора;

полное фирменное наименование управляющей компании фонда (если договор в отношении имущества фонда заключен управляющей компанией, специализированным депозитарием, брокером, оценщиком, кредитной организацией с управляющей компанией фонда);

вид имущества в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420250, предусмотренными в части III настоящего приложения;

группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств) (для заключенных с управляющей компанией, брокером, кредитной организацией договоров в отношении средств 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 оценщиков, членом которой является оценщик.

По показателю «Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» указывается порядковый номер группы раздельного учета, сформированной в составе резервов покрытия пенсионных обязательств (в случае выделения фондом группы (групп) в составе средств резервов покрытия пенсионных обязательств для ее (их) отдельного формирования, учета и размещения). В случае если фонд не формирует группу (группы) раздельного учета в составе средств резервов покрытия пенсионных обязательств, показатель «Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» не заполняется.

Значение показателя «Группа раздельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» по договорам в отношении средств пенсионных резервов, сформированных за счет группы вкладчиков, участников, их правопреемников, должно соответствовать значению

показателя «Группа отдельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» отчетности по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам, договорам долгосрочных сбережений» для указанной группы вкладчиков, участников, их правопреемников.

7. 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 внутренний контроль в фонде осуществляется должностным лицом (далее – контролер), 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, с которыми заключен трудовой договор, работавшие в фонде, в том числе в его обособленных подразделениях, на дату составления раздела 6 отчетности по форме 0420250 (далее – отчетная дата), в том числе на условиях неполного рабочего времени. В фактическую численность работников фонда включаются также работники, находящиеся на отчетную дату в отпуске, отпуске по беременности и родам, 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, являющиеся на отчетную дату временно

нетрудоспособными. При совмещении должностей работник учитывается один раз по основной должности.

По показателям «Численность работников фонда, занятых в деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и обязательному пенсионному страхованию, на начало отчетного периода, человек», «Численность работников фонда, занятых в деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и обязательному пенсионному страхованию, на конец отчетного периода, человек» указывается фактическая численность работников фонда, занятых в деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и обязательному пенсионному страхованию (за исключением работников, осуществляющих только обеспечивающие функции, в том числе информационно-техническое обеспечение, хозяйственную деятельность, обеспечение безопасности фонда, ведение документооборота), на начало и конец календарного года соответственно.

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 службой внутреннего контроля (контролером) фонда проверок, а также перечень выявленных нарушений, информация об их устранении, рекомендации по улучшению работы фонда и устранению выявленных нарушений, содержащиеся в отчетах по результатам проверок, представленных службой внутреннего контроля (контролером) фонда.

7.3. В подразделе 6.3 отчетности по форме 0420250 указывается информация по отчетам, фактически представленным по состоянию на отчетную дату за период с начала календарного года службой внутреннего контроля (контролером) фонда руководителю исполнительного органа фонда и совету директоров (наблюдательному совету) фонда, вне зависимости от периода времени, за который отчитывалась служба внутреннего контроля (контролер) фонда.

По показателям «Наименование отчета» и «Дата представления отчета» указываются соответственно наименование отчета (при наличии) и дата его представления службой внутреннего контроля (контролером) фонда 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 руководителем исполнительного органа фонда и советом директоров (наблюдательным советом) фонда отчетов, представленных руководителем службы внутреннего контроля (контролером) фонда.

По группе аналитических признаков «Идентификатор отчета» указывается идентификатор отчета, представленного руководителем службы внутреннего контроля (контролером) фонда 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 аффилированных лицах
негосударственного пенсионного фонда»**

Код формы по ОКУД¹ 0420251
Квартальная

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
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

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
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
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

1	2	3	4
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

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420251

«Отчет об аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда»

1. Отчетность по форме 0420251 «Отчет об 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 I квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года (далее – отчетный период) включительно с соблюдением положений части V настоящего приложения.

2. В отчетности по форме 0420251 указываются сведения о физических и юридических лицах, которые в соответствии со статьей 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 года № 948-I «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» признаются фондом его аффилированными лицами (далее – аффилированные лица) на конец отчетного периода, которые известны или должны быть известны фонду, а также об иных лицах, оказывающих влияние на фонд.

К иным лицам, оказывающим влияние на фонд, для составления отчетности по форме 0420251 относятся:

члены попечительского совета фонда, а также лица, являющиеся аффилированными лицами членов попечительского совета фонда;

вкладчики фонда, по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и (или) договорам долгосрочных сбережений с которыми на покрытие обязательств приходится 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда, а также лица, являющиеся аффилированными лицами указанных вкладчиков фонда;

юридические лица, сотрудниками и (или) представителями которых являются члены коллегиального исполнительного органа фонда, и (или) члены

попечительского совета фонда, и (или) члены совета директоров (наблюдательного совета) фонда, и (или) лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа фонда;

физические или юридические лица, являющиеся аффилированными лицами аффилированных лиц фонда.

3. По показателю «Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд» по каждому аффилированному лицу фонда и каждому иному лицу, оказывающему влияние на фонд, указывается:

«Юридические лица» – для юридического лица;

«Физические лица» – для физического лица.

4. По показателю «Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным или оказывающим влияние на фонд» указывается дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом фонда в соответствии со статьей 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991 года № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» или иным лицом, оказывающим влияние на фонд (далее – основание аффилированности). При наличии двух и более оснований аффилированности дата определяется исходя из наиболее ранней даты наступления основания аффилированности.

В случае если на дату составления отчетности по форме 0420251 отсутствует одно из оснований аффилированности, указанных в отчетности по форме 0420251, составленной и представленной в Банк России за предыдущий отчетный период, значение показателя «Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным или оказывающим влияние на фонд» не изменяется.

5. По показателям «А1-1», «А1-2», «А1-3», «А1-4», «А2», «А3», «А4», «А5», «А6», «А7» указывается значение «Да», если лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, по следующим основаниям:

А1-1 – член совета директоров (наблюдательного совета) фонда;

А1-2 – член коллегиального исполнительного органа фонда;

А1-3 – лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа фонда;

А1-4 – 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, по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и (или) договорам долгосрочных сбережений с которым на покрытие обязательств приходится 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда;

А6 – юридические лица, сотрудниками и (или) представителями которых являются члены коллегиального исполнительного органа фонда, и (или) члены попечительского совета фонда, и (или) члены совета директоров (наблюдательного совета) фонда, 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 аффилированности значение «Да» проставляется по каждому коду указанного основания.

6. По показателям «Дата наступления основания А1-1», «Дата наступления основания А1-2», «Дата наступления основания А1-3», «Дата

наступления основания А1-4», «Дата наступления основания А2», «Дата наступления основания А3», «Дата наступления основания А4», «Дата наступления основания А5», «Дата наступления основания А6», «Дата наступления основания А7» по каждому коду основания аффилированности указывается дата наступления основания аффилированности.

В случае если дата наступления основания аффилированности не подтверждена документально, она указывается на основании имеющейся у фонда информации, позволяющей признать лицо аффилированным лицом или иным лицом, оказывающим влияние на фонд.

7. По кодам оснований аффилированности 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 фонда, коллегиального исполнительного органа фонда, должности лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда, коллегиального совещательного органа фонда соответственно;

по показателю «Примечание по коду основания А2» – признак 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» – основание 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 5 настоящего Порядка и сроков основаниям аффилированности, 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 аффилированности.

8. 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 показатели не заполняются.

9. По группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица» указывается идентификатор аффилированного лица фонда или иного лица, оказывающего влияние на фонд.

Данные о лице, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица», 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 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
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности		npf-dic:SSIOUD_InvestDR

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
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 невостребованной 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:DoxOtOkazKonsIInfUsIFinRynIOtDeyatVI ntDrLiczAgenDog
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:PopolnSSVPredelSummOsushhCZelPopoln SRZaSchSS
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
19	Комиссионное вознаграждение посредникам, связанное с заключением договоров		npf-dic:SSIOUD_RasxKomisVozn

1	2	3	4
	негосударственного пенсионного обеспечения, договоров долгосрочных сбережений		
20	Расходы на рекламу и маркетинг		ifrs-ru:ReklamaIMarketing
21	Представительские расходы		ifrs-ru:PredstavitelskieRasxody
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:RasxPoOpSOSNMAIKapVlozhVObOSNMA
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:VoznUpravlDDUPN
31	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – постоянная часть		npf-dic:VoznUpravlDDUPNPost
32	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – переменная часть		npf-dic:VoznUpravlDDUPNPer
33	Вознаграждение специализированному депозитарию по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:VoznSpeczDep

1	2	3	4
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:VoznUpravlDDUPR
36	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных резервов – постоянная часть		npf-dic:VoznUpravlDDUPRPost
37	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных резервов – переменная часть		npf-dic:VoznUpravlDDUPRPer
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
41	Расходы на формирование (пополнение) резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:SSIOUD_FormRezOPS
42	Расходы на формирование (пополнение) страхового резерва		npf-dic:SSIOUD_FormRezStrax

1	2	3	4
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:PostProdSobstvAkciz
54	Поступления от выпуска новых акций		npf-dic:SSIOUD_PostuplVypuskAkcizij
55	Расходы, связанные с оказанием консультационных и информационных услуг в сфере финансового рынка, а также с осуществлением деятельности 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
56.1		Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом	dim-int:Vidy_Doxod_Rasxod_InvestDeyat_VCHastiUstavDeyatAxis

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

Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам фонда, относящимся к его 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:Prosroch_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:Prosroch_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:Prosroch_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:Itoغو_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 дебиторской 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 или кредиторской 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 или кредиторской 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 кредиторской задолженности по обязательствам фонда перед кредиторами, кроме кредиторской задолженности по финансовым активам

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Кредиты (займы) со сроком погашения до 1 года, просроченные		npf-dic:ZajmKred_1_ProshrKratkosrochn
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской 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	Кредиты (займы) со сроком погашения свыше 1 года, просроченные		npf-dic:ZajmKred_1_Proshr_Dolgosrochn
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской 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	Выпущенные облигации, просроченные		npf-dic:VypDolg_1_Proshr
3.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3.2		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской 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	Задолженность перед участниками или застрахованными лицами, просроченная		npf-dic:KZUchZastr_1_Proshr

1	2	3	4
4.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4.2		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской задолженности (обязательства)	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
4.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
4.4		Участники, застрахованные лица	dim-int:Uchastnik_ZastrLiczoAxis
5	Кредиторская задолженность (кроме задолженности перед участниками или застрахованными лицами), просроченная		npf-dic:KZ_1_Proshr
5.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5.2		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской задолженности (обязательства)	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
5.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
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 или кредиторской 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_FAObyzatCHerezPU
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
6	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DolgInstrCHerezPSD

1	2	3	4
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 ²		npf-dic:AktivPoPortfDogOPSNPOIDolgSberezhUchNaSchBUVSootIFRS17

² Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 17 «Договоры страхования», введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 20 апреля 2021 года № 65н «О введении Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 17 «Договоры страхования» в действие на территории Российской Федерации и о прекращении действия отдельных положений приказов Министерства финансов Российской Федерации на территории Российской Федерации»

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:AktivPoPortfDogNPOIDolgogrSberezhhNaSchBUVSo otIFRS17
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

(зарегистрирован Минюстом России 21 мая 2021 года, регистрационный № 63562), с поправками, введенными в действие приказом Минфина России от 4 октября 2023 года № 155н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности «Первоначальное применение МСФО (IFRS) 17 и МСФО (IFRS) 9 – Сравнительная информация (Поправка к МСФО (IFRS) 17)», «Определение бухгалтерских оценок (Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки»)», «Обязательство по аренде в операции продажи с обратной арендой (Поправки к МСФО (IFRS) 16)» в действие на территории Российской Федерации» (зарегистрирован Минюстом России 23 ноября 2023 года, регистрационный № 76077).

1	2	3	4
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
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_FOObyatatCHerezPU
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		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FOUsmotrCHerezPU

1	2	3	4
	справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		
24.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
24.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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

1	2	3	4
30	Обязательства по портфелям договоров об обязательном пенсионном страховании, учитываемых на счетах бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17		npf-dic:ObyazPoPortfDogOPSUchitNaSchBUVSo otIFRS17
30.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
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:ObyazPoPortfDogNPOIDolgSberezHuchN aSchBUVSootIFRS17
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 долгосрочных сбережений		npf-dic:VyrPoStraxPoGrDogOPSNPOIFormirD olgosrSberezH
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

1	2	3	4
3	Суммы, относящиеся к аквизиционным денежным потокам		npf-dic:SumOtnosyashK AkviziczDP
3.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
3.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
4	Расходы по страхованию по группам договоров об обязательном пенсионном страховании, негосударственного пенсионного обеспечения и 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

1	2	3	4
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 классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_FI
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

1	2	3	4
15.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
15.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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

1	2	3	4
21	Процентные расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProczRasx
21.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
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, негосударственного пенсионного обеспечения и долгосрочных сбережений		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),		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_KlassifPrednaznachDlyaProdazhi

1	2	3	4
	классифицированных как предназначенные для продажи		
26.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
26.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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

1	2	3	4
5	Вид обособленного подразделения иной, чем филиал или представительство		npf-dic:Vid_Obosobl_Podrazd
5.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
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	Фактический адрес		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		npf-dic:OKSM_OKATOEnumerator

1	2	3	4
	страны мира по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ)		
11.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
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 (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

1	2	3	4
20	Пенсионные резервы, размещенные обособленным подразделением		npf-dic:PRRazmPodr
20.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
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 негосударственного пенсионного обеспечения, заключенных обособленным подразделением		npf-dic:KolDogData_NPO_Podr
22.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
23	Количество участников фонда по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:KolCHelDogData_NPO_Podr
23.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
24	Количество застрахованных лиц по договорам обязательного пенсионного страхования		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_Podr
24.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
25	Количество именных пенсионных счетов		npf-dic:KolImenPensSchet_NPO_Podr
25.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
26	Количество солидарных пенсионных счетов		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		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_NakopitCHerezPodr

1	2	3	4
27.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
28	Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию через обособленное подразделение		npf-dic:KolUchFonda_CHerezObosoblPodrazd
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 негосударственного пенсионного обеспечения и выплаты правопреемникам в отчетном периоде		npf-dic:NPO_Vyplata_Vykup_Podr
32.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
33	Количество заключенных обособленным подразделением в отчетном периоде договоров негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:KolDogPeriod_NPO_Podr
33.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
34	Количество участников по заключенным обособленным подразделением в отчетном		npf-dic:KolCHelDogPeriod_NPO_Podr

1	2	3	4
	периоде договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
34.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
35	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде		npf-dic:KolPensDog_RanZaklyuch_ObosoblPodr_PrekratDejstvie
35.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
35.2		Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участников фонда, прекращения договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров 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	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
3	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
4	Стоимость обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:St_Obyazat_Dog_NPO_Aktuarn_Zakl
5	Стоимость обязательств по договорам долгосрочных сбережений, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:StObyazatDogDolgosrSberezhAktuarnZakl
6	Сумма рискованной маржи по всем видам обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:VelichinRiskMarzhVObyazPoDogOPSOtrazhVAktuarnZakl
7	Сумма рискованной маржи по всем видам обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:VelichinRiskMarzhVObyazPoDogNPOOtrazhVAktuarnZakl
8	Сумма рискованной маржи по всем видам обязательств по договорам долгосрочных сбережений		npf-dic:VelichRiskMarzhVObyazPoDogDolgosrSberezhOtrazhVAktuarZak

1	2	3	4
9	Стоимость активов, составляющих пенсионные накопления, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:St_Aktiv_Dog_OPS_Aktuarn_Zakl
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 обязательств фонда, содержащийся в актуарном заключении		npf-dic:Vyvod_Vypoln_Obyazat_Aktuarn_Zakl Enumerator
14	Фамилия, имя, отчество (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 проведенных испытаний в каждом сценарии, в ходе которых выявлена достаточность активов для исполнения обязательств		npf-dic:ProcIspytVKotorVyyavlDostatochnAktivDlyaIspolnObyaz
2	Процент проведенных испытаний в каждом сценарии, в ходе которых не выявлена		npf-dic:ProcIspytVKotorNeVyyavNeobxPopolSredstvPensRez

1	2	3	4
	необходимость пополнения средств пенсионных резервов		

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 I квартал, первое полугодие, 9 месяцев, год (далее – отчетный период) нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного периода (далее – отчетная дата) включительно с соблюдением положений части V настоящего приложения.

2. По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420252 указываются сведения о доходах и расходах фонда, связанных с управлением собственными средствами, прибыли (убытке) фонда, связанной с управлением собственными средствами, выплаченных дивидендах акционерам фонда, поступлениях от продажи собственных акций, выкупленных у акционеров фонда, и выпуске новых акций фонда за отчетный период, в том числе отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда.

2.1. По показателю «Доходы, всего» указывается сумма значений показателей раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающих доходы, связанные с управлением собственными средствами фонда (строки 2, 5, 8–15). По показателю «Расходы, всего» указывается сумма значений показателей раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающих расходы, связанные с управлением собственными средствами фонда (строки 17–30, 33–35, 38–40, 43–49), за исключением значения показателя «Расходы, связанные с оказанием консультационных и информационных услуг в сфере финансового рынка, а также с осуществлением деятельности в интересах другого лица на основе агентского договора».

2.2. По показателю «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию» отражается сумма части 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 сумма части 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 сумма части вознаграждения фонда, относящаяся к отчетному периоду, не зависящая от результатов размещения пенсионных резервов.

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

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 деятельности по формированию и инвестированию собственных средств 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 деятельности по формированию и инвестированию собственных средств 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 доходов (расходов) от деятельности по формированию и инвестированию собственных средств 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 фондом по результатам корректировки обязательств по обязательному пенсионному страхованию, и суммы доходов, полученных фондом 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 фондом консультационных и информационных услуг в сфере финансового рынка, а также сумма доходов фонда, связанных с осуществлением деятельности в интересах другого лица на основе агентского договора, в разрезе видов деятельности и контрагентов фонда по группам аналитических признаков «Вид финансовой деятельности» и «Идентификатор контрагента» соответственно.

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

По группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» указывается идентификатор лица, которому фонд оказывает консультационные, информационные услуги, или в интересах которого осуществляет деятельность на основе агентского договора. Данные о лице, 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» (далее – отчетность по форме 0420264) по этому лицу.

2.9. По показателю «Прочие доходы» указывается сумма значений показателей раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающих доходы, связанные с управлением собственными средствами фонда, не отраженные по показателям строк 2, 5, 8–14. При этом по группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Прочие доходы» приводится расшифровка прочих доходов, связанных с управлением собственными средствами фонда, с указанием наименований таких доходов.

2.10. По показателям «Оплата услуг управляющей компании», «Оплата услуг специализированного депозитария» отражаются расходы на выплату вознаграждения и на оплату 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, связанное с доверительным управлением средствами пенсионных накоплений, и вознаграждение специализированному депозитарию по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по обязательному пенсионному страхованию.

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», «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» отражаются соответственно выплата вознаграждения управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных резервов, выплата вознаграждения специализированному депозитарию и оплата необходимых расходов специализированного депозитария, произведенных им при оказании услуг специализированного депозитария по договору с фондом, выплаченные за счет собственных средств фонда в соответствии с пунктом 9 статьи 35⁴ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон № 75-ФЗ).

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, связанных с пополнением пенсионных резервов и пенсионных накоплений.

2.14. По показателям «Гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных накоплений», «Гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных резервов» указываются соответственно сумма гарантийных взносов в фонд гарантирования пенсионных накоплений и сумма гарантийных взносов в фонд гарантирования пенсионных резервов, уплата которых осуществлена за счет собственных средств фонда.

2.15. По показателям «Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию (расход)», «Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений (расход)» указываются 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.

2.16. По показателю «Прочие расходы» указывается сумма значений показателей раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающих расходы, связанные с управлением собственными средствами фонда, не отраженные по показателям строк 17–30, 33–35, 38–40, 43–48. При этом по группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Прочие расходы» приводится расшифровка прочих расходов, связанных с управлением собственными средствами фонда, с указанием наименований таких расходов.

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

2.18. 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, связанного с управлением собственными средствами фонда, а также на сумму связанной с управлением собственными средствами фонда прибыли (убытка) от прекращенной деятельности фонда, переоценки и выбытия активов, классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения.

В случае если показатели раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающие финансовый результат, принимают отрицательные значения, они указываются со знаком «-» (минус).

2.19. По показателю «Расходы, связанные с оказанием консультационных и информационных услуг в сфере финансового рынка, а также с осуществлением деятельности 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 осуществлением деятельности в интересах другого лица на основе агентского договора, в разрезе видов деятельности и контрагентов фонда.

2.20. По показателю «Примечание» приводятся (при наличии) дополнительные пояснения относительно 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 собственным средствам.

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 по этому дебитору (кредитору).

3.2. По группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда» указывается идентификатор фонда или в случае, если финансовые активы, относящиеся к собственным средствам фонда, переданы в доверительное управление управляющей компании, – идентификатор управляющей компании, с которой фондом заключен договор доверительного управления в отношении финансовых активов, относящихся к собственным средствам фонда. Данные об управляющей компании, фонде, 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 просроченной задолженности: дебиторская, кредиторская.

3.4. В случае если по просроченной дебиторской задолженности по финансовым активам фонда, относящимся к его собственным средствам, на дату окончания отчетного периода фондом создан резерв под обесценение, в разделе 2 отчетности по форме 0420252 заполняются показатели, отражающие величину указанного резерва (показатели строк 2, 4, 6, 8, 10).

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 по показателю «Депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, просроченные» сведений о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по депозитам указываются:

по группе аналитических признаков «Идентификатор депозита» – номер депозитного счета;

по группе аналитических признаков «Класс активов, обязательств – депозиты» – «Депозит» или «Депозитный сертификат» в соответствии со значениями аналитических признаков для формирования показателей отчетности по форме 0420252, предусмотренных в части II настоящего приложения.

3.6. По показателю «Долговые ценные бумаги, просроченные» указывается просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по долговым ценным бумагам.

При отражении по показателю «Долговые ценные бумаги, просроченные» сведений о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по ценным бумагам указываются:

по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» – 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 «Типы эмитентов» – типы эмитентов в соответствии со значениями аналитических признаков для формирования показателей отчетности по форме 0420252, предусмотренных в части II настоящего приложения;

по группе аналитических признаков «Класс активов, обязательств – общий перечень» – виды ценных бумаг в соответствии со значениями аналитических признаков для формирования показателей отчетности по форме 0420252, предусмотренных в части II настоящего приложения.

3.7. По показателю «Расчеты по брокерским операциям, просроченные» указывается просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам по операциям, учитываемым на специальном брокерском счете.

При отражении сведений о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам по операциям, учитываемым на специальном брокерском счете, по группе аналитических признаков «Идентификатор брокерского счета» указывается номер специального брокерского счета.

3.8. По показателю «Прочие финансовые активы, просроченные» указывается просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по прочим финансовым активам.

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

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;

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

для ценных бумаг – три нуля, для расчетного счета – номер расчетного счета.

Идентификатор прочего финансового актива может дополняться характеристикой прочего финансового актива, относящейся к конкретному активу, которая по решению фонда является существенной, в целях обеспечения идентификации актива (наименование актива или дополнительная характеристика).

В качестве разделителя характеристик идентификатора прочего финансового актива используется символ «_» (нижнее подчеркивание). Значения характеристик прочего финансового актива не должны содержать символа «_» (нижнее подчеркивание).

3.9. По группе аналитических признаков «Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока» сумма просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовому активу указывается без учета сформированного резерва под обесценение общей суммой и в разбивке по срокам просрочки платежей (до 30 дней, от 31 до 90 дней, от 91 до 180 дней, свыше 180 дней).

4. В разделе 3 отчетности по форме 0420252 по показателю «Дебиторская задолженность по виду деятельности фонда, просроченная» указывается сумма просроченной дебиторской задолженности, в том числе по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и обязательному пенсионному страхованию, кроме дебиторской задолженности по финансовым активам фонда, на дату окончания отчетного периода. В случае если по указанной просроченной дебиторской задолженности фондом сформирован резерв под обесценение, по показателю «Дебиторская задолженность по виду деятельности фонда, резерв» отражается величина такого 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, связанная с управлением собственными средствами.

По группе аналитических признаков «Наименование дебиторской задолженности или кредиторской задолженности (обязательства)» указывается наименование просроченной дебиторской задолженности, формируемое фондом самостоятельно, отражающее основание ее возникновения.

По группе аналитических признаков «Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока» сумма просроченной дебиторской задолженности указывается без учета сформированного резерва под обесценение общей суммой и в разбивке по срокам просрочки платежей в соответствии с аналитическими признаками для формирования показателей отчетности по форме 0420252, предусмотренными в части II настоящего приложения.

По группе аналитических признаков «Идентификатор дебитора, кредитора» указывается идентификатор дебитора по просроченной дебиторской 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 кредиторской задолженности на дату окончания отчетного периода по обязательствам фонда перед кредиторами фонда, кроме информации о просроченной кредиторской задолженности по финансовым активам фонда.

По показателям «Кредиты (займы) со сроком погашения до 1 года, просроченные», «Кредиты (займы) со сроком погашения свыше 1 года, просроченные» указываются суммы просроченной кредиторской задолженности по кредитам (займам), полученным фондом, со сроком погашения до 1 года и свыше 1 года соответственно.

По показателю «Выпущенные облигации, просроченные» указывается сумма просроченной кредиторской задолженности по облигациям, выпущенным фондом.

По показателю «Задолженность перед участниками или застрахованными лицами, просроченная» указывается сумма просроченной кредиторской задолженности перед участниками или застрахованными лицами фонда.

По показателю «Кредиторская задолженность (кроме задолженности перед участниками или застрахованными лицами), просроченная» указывается сумма просроченной кредиторской задолженности, не отраженной по показателям строк 1–4 раздела 4 отчетности по форме 0420252.

По показателю «Количество участников или застрахованных лиц, по которым на отчетную дату имеются просроченные обязательства» указывается количество участников или застрахованных лиц, перед которыми у фонда имеется просроченная кредиторская задолженность, в разбивке по срокам просрочки 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 или застрахованных лиц фонда, перед которыми у фонда имеется просроченная кредиторская задолженность.

По группе аналитических признаков «Наименование дебиторской задолженности или кредиторской задолженности (обязательства)» указывается наименование просроченной кредиторской задолженности, отражающее ее назначение и формируемое фондом самостоятельно.

По группе аналитических признаков «Идентификатор дебитора, кредитора» указывается идентификатор кредитора по просроченной кредиторской 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 дату окончания 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).

Информация о связанных сторонах фонда, с которыми фонд не проводил операций в отчетном периоде или по операциям с которыми фонд не имеет остатков на дату окончания отчетного периода, в разделе 5 отчетности по форме 0420252 не отражается.

6.1. По группе аналитических признаков «Идентификатор связанной стороны» указывается идентификатор лица, являющегося связанной стороной фонда, за исключением случая отражения информации о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу. Данные о лице, указанные по группе аналитических признаков «Идентификатор связанной стороны» должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этому лицу.

Размер вознаграждения ключевому управленческому персоналу отражается по группе аналитических признаков «Категория связанной стороны» общей суммой 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

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 «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).

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»² (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.

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 наименование обособленного подразделения фонда в соответствии с утвержденным фондом внутренним документом. В случае изменения наименования обособленного подразделения фонда указывается его новое 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.

² Зарегистрировано Минюстом России 31 июля 2020 года, регистрационный № 59136, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 4 октября 2021 года № 5960-У (зарегистрировано Минюстом России 10 ноября 2021 года, регистрационный № 65746), от 16 августа 2022 года № 6219-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70157), от 16 августа 2023 года № 6509-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2023 года, регистрационный № 75278).

7.3. В случае если обособленное подразделение фонда не является филиалом или представительством, по показателю «Вид обособленного подразделения иной, чем филиал или представительство» 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 следующий вид деятельности, осуществляемой обособленным подразделением фонда, с использованием значений «Да», «Нет»:

заключение договоров об обязательном пенсионном страховании и (или) договоров негосударственного пенсионного обеспечения, договоров долгосрочных сбережений и (или) размещение средств пенсионных резервов;

ведение бухгалтерского учета;

ведение пенсионных счетов накопительной пенсии;

хранение договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, а также документов, связанных с назначением и осуществлением выплат по указанным договорам.

7.5. По показателю «Фактический адрес» указывается адрес фактического места нахождения, определяемый основным местом ведения деятельности обособленного подразделения фонда, включающий в себя 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»³.

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, Архангельской области, Тюменской области) 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.

³ 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).

Для Архангельской области указывается код «11», для Тюменской области – 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 территории Российской Федерации, указывается трехзначный цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее – ОКСМ).

По показателю «Наименование территории» указывается наименование субъекта Российской Федерации или страны, 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 (при наличии)», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указываются соответственно фамилия, имя, отчество (при наличии) и идентификационный номер налогоплательщика (при наличии) руководителя обособленного подразделения фонда.

7.9. По показателю «Номер телефона» указываются (при наличии) 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 негосударственного пенсионного обеспечения, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде» по группе аналитических признаков «Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участников фонда, прекращения договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений» указывается общее количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участников фонда, прекращения действия договоров.

8. По показателям раздела 7 отчетности по форме 0420252 приводятся сведения об обязательном ежегодном актуарном оценивании деятельности фонда по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений и обязательному пенсионному страхованию по итогам финансового года, 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, по выплате накопительной пенсии перед застрахованными лицами, которым установлена накопительная пенсия, определенная по результатам актуарного оценивания, и стоимость обязательств фонда по осуществлению срочной пенсионной выплаты перед застрахованными лицами, которым установлена срочная пенсионная выплата, по состоянию на 31 декабря года, за который составляется отчетность по форме 0420252.

8.2. По показателю «Сумма рискованной маржи по всем видам обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании» отражается сумма рискованной маржи по всем видам обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, предусмотренным подпунктом 4.1 пункта 4 Положения Банка России от 28 марта 2024 года № 836-П «Об установлении требований к расчету негосударственными пенсионными фондами величины обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений на основании внутреннего документа, случаев осуществления указанного расчета, а также требований к указанному внутреннему документу»⁴ (далее – Положение Банка России № 836-П), по результатам актуарного оценивания деятельности фонда по состоянию на 31 декабря года, за который составляется отчетность по форме 0420252.

8.3. По показателю «Сумма рискованной маржи по всем видам обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения» отражается сумма рискованной маржи по всем видам обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, предусмотренным подпунктом 4.2 пункта 4 Положения Банка России № 836-П, рассчитанная ответственным актуарием в соответствии с подпунктом 5.4 пункта 5 Положения Банка России № 836-П по результатам актуарного оценивания

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2024 года, регистрационный № 78622.

деятельности фонда по состоянию на 31 декабря года, за который составляется отчетность по форме 0420252.

8.4. По показателю «Сумма рискованной маржи по всем видам обязательств по договорам долгосрочных сбережений» отражается сумма рискованной маржи по всем видам обязательств по договорам долгосрочных сбережений, предусмотренным подпунктом 4.3 пункта 4 Положения Банка России № 836-П, рассчитанная ответственным актуарием в соответствии с подпунктом 5.4 пункта 5 Положения Банка России № 836-П по результатам актуарного оценивания деятельности фонда по состоянию на 31 декабря года, за который составляется отчетность по форме 0420252.

8.5. По показателю «Вывод о возможности выполнения обязательств фонда, содержащийся в актуарном заключении» отражается информация о содержащемся в актуарном заключении выводе о возможности выполнения фондом обязательств, в том числе обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, договорам долгосрочных сбережений, с использованием следующих значений:

«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 прохождения фондом стресс-тестирования с использованием сценариев стресс-тестирования финансовой устойчивости фонда, утвержденных Банком России в соответствии с абзацем четырнадцатым пункта 1 статьи 14 Федерального закона № 75-ФЗ (далее – сценарии).

В целях составления раздела 8 отчетности по форме 0420252 понятия «испытание», «достаточность активов» используются в значениях, приведенных в Указании Банка России от 4 июля 2016 года № 4060-У «О требованиях к организации системы управления рисками негосударственного пенсионного фонда»⁵.

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

9.2. По показателю «Процент проведенных испытаний в каждом сценарии, в ходе которых не выявлена необходимость пополнения средств пенсионных резервов» указывается наименьший из процентов проведенных испытаний, по результатам которых не выявлены условия, при наступлении которых необходимо осуществить гарантийное восполнение резервов покрытия пенсионных обязательств, полученных в каждом сценарии по результатам прохождения фондом стресс-тестирования на дату окончания отчетного периода, с точностью до двух знаков после запятой.

⁵ Зарегистрировано Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43052, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 6 декабря 2017 года № 4636-У (зарегистрировано Минюстом России 18 января 2018 года, регистрационный № 49687), от 14 января 2019 года № 5057-У (зарегистрировано Минюстом России 11 февраля 2019 года, регистрационный № 53741), от 7 ноября 2023 года № 6598-У (зарегистрировано Минюстом России 31 января 2024 года, регистрационный № 77066).

**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_SSIODU_PopolnPR
8	Иное имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда за отчетный месяц		npf-dic:NPO_SSIODU_PokrytOtriczInvest
9	Прочие поступления за отчетный период, всего		npf-dic:NPO_ProchP_Mes

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
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
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

1	2	3	4
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
36	Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек		npf-dic:KolCHelDogPeriod_NPO_Mes_Vybvyvshix
36.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis

1	2	3	4
37	Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда в связи с расторжением договора по инициативе вкладчика		npf-dic:KolCHelDogPeriod_NPO_Mes_Vybyvshix_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_DejstvDogovory
38.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
39	Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию и (или) периодические выплаты по договору долгосрочных сбережений, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_PoluchNegosudPensiyu_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
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

1	2	3	4
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:VozvratSredstvVSostavPensNakoplIzSostavSredstvPensRezerv
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	Перевод средств пенсионных накоплений в состав резерва покрытия пенсионных обязательств		npf-dic:PeredachaSredstvVRezervPokrytPensObyazatIzPensNakopl
22	Перевод средств пенсионных накоплений в состав страхового резерва		npf-dic:PeredachaSredstvVSostavStraxRezervIzPensNakopl
23	Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz OPS_Regulyat

1	2	3	4
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		npf-dic:Minim_Pens OPS
31	Размер максимальной выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде		npf-dic:Maks_Pens OPS
32	Размер максимальной выплаченной суммы срочной пенсионной выплаты в отчетном периоде		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
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

1	2	3	4
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, 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 соблюдением положений части V настоящего приложения.

Отчетность по форме 0420253 должна включать в себя события, подтверждающие условия, существовавшие на 31 декабря календарного года, отраженные в бухгалтерском учете фонда после окончания года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда, в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда (в случае составления отчетности по форме 0420253 в течение периода составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда).

2. По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420253 отражаются сведения о пенсионных резервах на дату начала и дату окончания 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 дату начала 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». Сумма средств пенсионных резервов на дату начала отчетного

месяца должна соответствовать сумме средств пенсионных резервов на дату окончания 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 «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода» указывается нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от размещения пенсионных резервов на дату начала отчетного месяца. В случае если значение показателя принимает отрицательное значение, оно указывается со знаком «-» (минус).

2.3. По показателю «Взносы за отчетный период, всего» указывается сумма пенсионных взносов и сберегательных взносов, полученных фондом за отчетный месяц, в разрезе аналитических признаков группы аналитических признаков «Направление взносов», предусмотренных в части II настоящего приложения.

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 сберегательных взносов, полученных фондом в соответствии с условиями договоров долгосрочных сбережений, за исключением единовременных взносов и дополнительных стимулирующих взносов.

По аналитическому признаку «Дополнительные стимулирующие взносы по договорам долгосрочных сбережений» указывается сумма

дополнительных стимулирующих взносов, полученных фондом по договорам долгосрочных сбережений.

По аналитическому признаку «Единовременные взносы по договорам долгосрочных сбережений» указывается сумма единовременных взносов, полученных фондом по договорам долгосрочных сбережений.

По аналитическому признаку «Часть взносов, направленная в страховой резерв» указывается часть суммы пенсионных взносов, направленная в страховой резерв (в случае если пенсионные правила фонда и пенсионный договор предусматривают право фонда направлять пенсионные взносы на формирование страхового резерва и пенсионный договор предусматривает, что размер отчисляемой в страховой резерв части пенсионного взноса не превышает 3 процентов от суммы пенсионного взноса).

2.4. По показателю «Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период (до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию, фонду)» указывается результат размещения пенсионных резервов за отчетный месяц до выплаты вознаграждения управляющей компании и специализированному депозитарию и оплаты необходимых расходов управляющей компании и специализированного депозитария, осуществленных за счет средств пенсионных резервов в соответствии с частью 5 статьи 25 Федерального закона от 10 июля 2023 года № 299-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 299-ФЗ) и пунктом 10 статьи 35⁴ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон № 75-ФЗ), а также до вычета постоянной и переменной частей вознаграждения фонду. В случае если значение показателя принимает отрицательное значение, оно указывается со знаком «-» (минус).

2.5. По показателю «Прочие поступления за отчетный период, всего» указывается сумма поступлений средств пенсионных резервов за отчетный месяц, не отраженных по показателям «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», общей суммой и в разрезе пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений. При этом общая сумма должна быть равна сумме значений показателя «Прочие поступления за отчетный период, всего» в разрезе видов договоров.

Сумма пополнения страхового резерва фонда за счет резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию, осуществленного фондом одновременно с переводом средств пенсионных накоплений в состав средств пенсионных резервов в качестве единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений, указывается в составе прочих поступлений за отчетный месяц 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 общая сумма вознаграждения

управляющей компании и необходимых расходов управляющей компании, непосредственно связанных с размещением средств пенсионных резервов, оплаченных за счет средств пенсионных резервов в соответствии с частью 5 статьи 25 Федерального закона № 299-ФЗ и пунктом 10 статьи 35⁴ Федерального закона № 75-ФЗ.

2.8. По показателю «Расходы на оплату услуг специализированного депозитария» указывается общая сумма вознаграждения специализированному депозитарию и необходимых расходов специализированного депозитария, произведенных им при оказании услуг специализированного депозитария по договору с фондом, оплаченных за счет средств пенсионных резервов в соответствии с частью 5 статьи 25 Федерального закона № 299-ФЗ.

2.9. По показателю «Расходы на оплату вознаграждения фонду» указывается сумма вознаграждения, выплаченного фонду, осуществляющему деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению, формированию долгосрочных сбережений, включающего в себя постоянную и переменную части вознаграждения.

2.10. По показателю «Прочие отчисления за отчетный период, всего» указывается сумма гарантийного взноса в фонд гарантирования пенсионных резервов за счет средств страхового резерва, а также сумма прочего использования средств пенсионных резервов за отчетный месяц, не отраженная по показателям «Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего», «Расходы на оплату услуг (вознаграждение) управляющей компании», «Расходы на оплату услуг специализированного депозитария», «Расходы на оплату вознаграждения фонду», общей суммой и в разрезе пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений. При этом общая сумма должна быть равна сумме значений показателя «Прочие отчисления за отчетный период, всего» в разрезе видов договоров.

Сумма средств пенсионных резервов, переведенных в состав средств пенсионных накоплений в случае признания судом заявления о

единовременном взносе недействительным, указывается в составе суммы прочего использования средств пенсионных резервов по договорам долгосрочных сбережений.

2.11. По показателю «Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего» указывается сумма величины пенсионных резервов на дату начала отчетного месяца, увеличенная на сумму 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 уменьшенная на сумму 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»).

Значение показателя «Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего» должно быть равно сумме средств пенсионных резервов на дату окончания отчетного месяца, отраженных по показателям «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».

По показателю «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода» указывается нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от размещения пенсионных резервов на дату

окончания отчетного месяца. В случае если значение показателя принимает отрицательное значение, оно указывается со знаком «-» (минус).

2.12. 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 выплата негосударственной пенсии или периодическая выплата по договору долгосрочных сбережений осуществляется фондом с периодичностью, отличной от месячной периодичности, при определении величин средней и максимальной выплат учитываются расчетная величина негосударственной пенсии и расчетная величина периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений 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.

2.13. 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 в связи с расторжением договора по инициативе вкладчика», «Количество участников фонда по действующим договорам на конец отчетного периода, человек», «Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию и (или) периодические выплаты по договору долгосрочных сбережений, на конец отчетного периода, человек» отражаются сведения о количестве лиц, ставших участниками фонда по пенсионным договорам и (или) договорам долгосрочных сбережений в отчетном месяце, с начала года, о количестве выбывших в отчетном месяце участников фонда (в том числе 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 негосударственную пенсию по пенсионным договорам и (или) периодические выплаты по договорам долгосрочных сбережений, на дату окончания 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. В случае если одно лицо является участником фонда по пенсионному договору и по договору долгосрочных сбережений, сведения по указанному лицу включаются в отчетность по форме 0420253 следующим образом: один раз в сведения по пенсионным договорам и один раз в сведения по договорам долгосрочных сбережений.

3. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420253 отражаются сведения о пенсионных накоплениях на начало и на дату окончания 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 дату начала отчетного месяца. Сумма средств пенсионных накоплений на дату начала отчетного месяца должна соответствовать сумме средств пенсионных накоплений на дату окончания 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».

3.2. По показателю «Накопительная часть средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода» указывается сумма средств пенсионных накоплений, не включенных в резервы фонда, не предназначенных для выплат правопреемникам умерших застрахованных лиц и не входящих в состав финансового результата инвестирования средств пенсионных накоплений, на дату начала отчетного месяца.

3.3. По показателю «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода» указывается нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от инвестирования средств пенсионных накоплений на дату начала отчетного месяца.

По показателю «Результат инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период (до вычета вознаграждения фонду)»

указывается результат инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный месяц до вычета постоянной и переменной частей вознаграждения фонду.

В случае если значения показателей «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода», «Результат инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период (до вычета вознаграждения фонду)» принимают отрицательное значение, они указываются со знаком «-» (минус).

3.4. По показателю «Прочие поступления за отчетный период» указывается сумма поступлений средств пенсионных накоплений за отчетный месяц, не отраженных по показателям «Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд за отчетный месяц», «Результат инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период (до вычета вознаграждения фонду)».

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 случае признания судом заявления о единовременном взносе недействительным. Указанная сумма входит в состав показателя «Прочие поступления за отчетный период».

3.5. 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».

3.6. 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 со статьей 12 Федерального закона от 29 декабря 2006 года № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», включая доход, полученный от их инвестирования, возвращенных фондом в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации в связи с прекращением формирования накопительной пенсии. Указанная сумма входит в состав показателя «Перевод средств пенсионных накоплений в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации и другие фонды за отчетный период».

3.7. По показателю «Прочие отчисления за отчетный период» указывается сумма отчислений средств пенсионных накоплений за отчетный месяц, не отраженных по показателям «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», «Возврат средств материнского капитала в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации», «Расходы на оплату вознаграждения фонду».

По показателям «Перевод средств пенсионных накоплений в состав резерва покрытия пенсионных обязательств» и «Перевод средств пенсионных накоплений в состав страхового резерва» 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». Суммы, отраженные по показателям «Перевод средств пенсионных накоплений в состав резерва покрытия пенсионных обязательств», «Перевод средств пенсионных накоплений в состав страхового резерва» входят в состав показателя «Прочие отчисления за отчетный период».

3.8. По показателю «Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего» указывается сумма средств пенсионных накоплений на дату начала отчетного месяца, увеличенная на сумму 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 уменьшенная на сумму 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»).

Значение показателя «Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего» должно быть равно сумме средств пенсионных накоплений на дату окончания отчетного месяца, отраженных по показателям «Накопительная часть средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода», «Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода», «Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на конец отчетного периода», «Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на конец отчетного периода», «Резерв по обязательному пенсионному страхованию на конец отчетного периода», «Финансовый результат от

инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода».

3.9. По показателю «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода» указывается нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от инвестирования средств пенсионных накоплений на дату окончания отчетного месяца. В случае если значение показателя принимает отрицательное значение, оно указывается со знаком «-» (минус).

3.10. По показателям «Размер средней выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде», «Размер максимальной выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде» и «Размер максимальной выплаченной суммы срочной пенсионной выплаты в отчетном периоде» указываются соответственно размеры средней и максимальной сумм накопительной пенсии, выплаченных в отчетном месяце, и размер максимальной суммы срочной пенсионной выплаты, выплаченной в отчетном месяце. Единовременные выплаты застрахованным лицам в расчет указанных показателей не включаются.

В случае если выплаченная в отчетном месяце застрахованному лицу сумма накопительной пенсии или сумма срочной пенсионной выплаты включает в себя 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 сумм накопительной пенсии, выплаченных фондом в отчетном месяце, и в расчет размера максимальной суммы срочной пенсионной выплаты, выплаченной в отчетном месяце.

3.11. 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, 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 дату окончания отчетного месяца, количество застрахованных лиц, которые на дату окончания отчетного месяца получают накопительную пенсию, количество застрахованных лиц, которые на дату окончания отчетного месяца получают срочные пенсионные выплаты, количество застрахованных лиц, которые получили единовременную выплату за период с начала календарного года, в том числе дополнительные выплаты.

По показателю «Количество прекращенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании, в единицах» сведения указываются в разрезе 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 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 переведены в состав средств пенсионных резервов в виде единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений в отчетном месяце.

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

**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
9	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного		npf-dic:SobsSr_FROtRazmeshhPR_StraxovRez

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
	периода, направленный на пополнение страхового резерва		
10	Гарантийное возмещение и гарантийное восполнение		npf-dic:NPO_GarantVozm
10.1		Источники гарантийного возмещения и гарантийного 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:Inoelmushh_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
24	Единовременные выплаты по договорам долгосрочных сбережений		npf-dic:EdinovremVyplatDogovorDolgosrSberezhh

1	2	3	4
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:VyplatVykupnSummDogDolgosrSberezh
28	Выплаты выкупных сумм по договорам долгосрочных сбережений в особых жизненных ситуациях		npf-dic:VyplatVykupnSummDogDolgosrSberezh VOsobyxZHiznSituacz
29	Пенсионные резервы, переданные в отчетном периоде в порядке правопреемства другому негосударственному пенсионному фонду		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_PeredPravopreem
30	Прочее использование средств пенсионных резервов, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_ProchIsp
31	Повторные выплаты		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_ProchIspPovt
32	Возврат пенсионных взносов, ошибочно перечисленных в фонд		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_VozvratVznos
33	Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat
34	Резервы покрытия пенсионных обязательств на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt_otch_dat
34.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
35	Страховой резерв на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez
36	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_otch_dat
37	Средства резерва покрытия пенсионных обязательств, направленные в страховой резерв		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez_PoluchPokryt
38	Средства страхового резерва, направленные на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez_NaprPokryt
39	Обязательства на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Skorrekt
39.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis

1	2	3	4
40	Рисковая маржа в обязательствах на конец отчетного периода		npf-dic:Risk_Marzha_V_Obyaz_Dog_NPO
40.1		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
2.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
3	Количество прекращенных в отчетном периоде договоров, в единицах		npf-dic:KolPrekrashhDog_OtchPer

1	2	3	4
3.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
4	Количество участников фонда по действующим договорам на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_DejstvPensDog_KonPer
4.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
5	Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию и (или) периодические выплаты по договору долгосрочных сбережений, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_PoluchNegosudPensiyu_KonPer
5.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
6	Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде, человек		npf-dic:KolLicz_StavshixuchFonda_OtchPer
6.1		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_VkladchikZayavlOdnostoronRastorz
7.1		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_FondZayavlOdnostoronRastorz
8.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
9	Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек, всего		npf-dic:KolichCHelVybyvsh_OtchPer
9.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
9.2		Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участников фонда,	dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis

1	2	3	4
		прекращения договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений	
10	Количество вкладчиков фонда по действующим договорам на конец отчетного периода, в единицах		npf-dic:KolicVkladchikovFondaPoDejstvPensionnymDogovoram
10.1		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
11	Количество действующих договоров на конец отчетного периода, в единицах, всего		npf-dic:KolDeistvPensDog
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 ² или код по ОКСМ ³	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
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

² Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

³ Общероссийский классификатор стран мира.

1	2	3	4
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 негосударственную пенсию и (или) периодические выплаты по договору долгосрочных сбережений, 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		Вид договора	dim-int:Vid_dogovoraAxis
8.2		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:KolImenPensSchet_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 ⁴ 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

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

⁴ Идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number).

1	2	3	4
2.1		Участники (десять крупнейших по объему выплаты)	dim-int:Uchastniki10krupneyshixPoObemuPensAxis

Раздел 7. Доходность от размещения средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Доходность от 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 от 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
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	Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании		npf-dic:NPO_InvestRasx_UprKompVozmRasx
3.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
4	Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов, всего		npf-dic:NPO_SummaSdelok
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 брокера		npf-dic:NPO_InvestRasx_Brok
5.1		Биржевые и внебиржевые сделки	dim-int:Birzh_Vnebirzh_SdelkiAxis

1	2	3	4
5.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.3		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
6	Расходы на оплату услуг биржи		npf-dic:NPO_InvestRasx_Birzh
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 специализированного депозитария, всего		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDep
7.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
8	Расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozn
8.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
9	Расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozmesh
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
10.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
11	Гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных резервов		npf-dic:GarantVznosVFondGarantPensRez
11.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
12	Прочие расходы		npf-dic:NPO_InvestRasx_Proch

1	2	3	4
12.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
12.2		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
4	Средняя стоимость чистых активов (справочно) (при размещении средств пенсионных резервов)		npf-dic:NPO_SCHA

Подраздел 8.3. Сведения о доходности от 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 или кредиторской задолженности (обязательства)	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
1.13		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
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

1	2	3	4
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 или кредиторской 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
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

1	2	3	4
3.7		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской 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 или кредиторской 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
5.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis

1	2	3	4
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 или кредиторской 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_BrokDogTaxis
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 или кредиторской 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 или кредиторской 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

1	2	3	4
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 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 или кредиторской 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: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 объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis

1	2	3	4
9.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
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 или кредиторской 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

1	2	3	4
10.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
10.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
10.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
10.14		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской 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 или кредиторской задолженности (обязательства)	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis

1	2	3	4
11.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
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_BrokDogTaxis
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 или кредиторской 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

1	2	3	4
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 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 или кредиторской 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

1	2	3	4
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
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 или кредиторской 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

1	2	3	4
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
15.14		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской 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

1	2	3	4
16.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
16.14		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской задолженности (обязательства)	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
16.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
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 или кредиторской задолженности (обязательства)	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis

1	2	3	4
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
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 или кредиторской 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

1	2	3	4
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 договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участников фонда, прекращения договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров 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

1	2	3	4
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 I квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года (далее соответственно – отчетный период, отчетная дата) включительно с соблюдением положений части V настоящего приложения.

В случае если показатели отчетности по форме 0420254, отражающие результат размещения пенсионных резервов (строки 4, 7–9, 36 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 отражаются сведения о формировании и использовании средств пенсионных резервов.

2.1. По показателю «Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего» указывается сумма средств пенсионных резервов на начало года, к которому относится отчетный период, 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».

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

периода, отраженных по показателям «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». 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 в соответствии с распределением 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.

2.2. 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 («Взносы за отчетный период, всего», «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, всего», «Гарантийное возмещение и гарантийное возмещение», «Целевые поступления, всего», «Иное имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда», «Пенсионные резервы, полученные в порядке правопреемства от другого негосударственного пенсионного фонда», «Прочие поступления, всего»).

2.3. По показателю «Взносы за отчетный период, всего» указывается сумма пенсионных взносов и сберегательных взносов, полученных фондом за отчетный период, в разрезе аналитических признаков группы аналитических признаков «Направление взносов», предусмотренных в части II настоящего приложения.

По аналитическому признаку «Пенсионные взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения» указывается сумма пенсионных взносов, полученных фондом 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 сберегательных взносов, полученных фондом в соответствии с условиями договоров долгосрочных сбережений, за исключением единовременных взносов и дополнительных стимулирующих взносов.

По аналитическому признаку «Дополнительные стимулирующие взносы по договорам долгосрочных сбережений» указывается сумма дополнительных стимулирующих взносов, полученных фондом по договорам долгосрочных сбережений.

По аналитическому признаку «Единовременные взносы по договорам долгосрочных сбережений» указывается сумма единовременных взносов, полученных фондом по договорам долгосрочных сбережений.

По аналитическому признаку «Часть взносов, направленная в страховой резерв» указывается часть суммы пенсионных взносов, направленная в страховой резерв (в случае если пенсионные правила фонда и пенсионный договор предусматривают право фонда направлять пенсионные взносы на формирование страхового резерва и пенсионный договор предусматривает, что размер отчисляемой в страховой резерв части пенсионного взноса не превышает 3 процентов от суммы пенсионного взноса).

2.4. По показателю «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, всего» указывается финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, после вычета вознаграждения фонду.

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, направленная в течение отчетного периода на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств и страхового резерва соответственно.

2.5. По показателю «Гарантийное возмещение и гарантийное восполнение» указывается сумма увеличения средств пенсионных резервов за счет гарантийного возмещения, полученного из фонда гарантирования пенсионных резервов, и гарантийного восполнения, осуществленного за счет собственных средств фонда и (или) иных источников, кроме средств страхового резерва.

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

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

По показателю «Прочие поступления в результате ошибочных платежей от вкладчиков и других негосударственных пенсионных фондов» указывается сумма средств пенсионных резервов, поступивших в фонд в течение отчетного периода в результате ошибочных платежей от вкладчиков и от других фондов, по показателю «Прочие поступления в результате возврата выплат, ранее ошибочно перечисленных фондом» – сумма средств, поступивших в фонд в результате возврата выплат, ранее ошибочно перечисленных фондом, если

поступление указанных сумм увеличивает сумму пенсионных резервов. Суммы, отраженные по показателям «Прочие поступления в результате ошибочных платежей от вкладчиков и других негосударственных пенсионных фондов», «Прочие поступления в результате возврата выплат, ранее ошибочно перечисленных фондом» входят в состав показателя «Прочие поступления, всего».

2.8. По показателю «Использовано средств пенсионных резервов в течение отчетного периода, всего» указывается сумма значений показателей «Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего», «Выплаты выкупных сумм, всего», «Пенсионные резервы, переданные в отчетном периоде в порядке правопреемства другому негосударственному пенсионному фонду», «Прочее использование средств пенсионных резервов, всего».

2.9. 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».

2.10. 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, в том числе сумма

гарантийного взноса в фонд гарантирования пенсионных резервов за счет средств страхового резерва.

По показателю «Повторные выплаты» указывается сумма повторных выплат, которая входит в состав 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 входит в состав показателя «Прочее использование средств пенсионных резервов, всего».

2.11. 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».

2.12. 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.

2.13. 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 марта 2024 года № 836-П «Об установлении требований к расчету негосударственными пенсионными фондами величины обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений на основании внутреннего документа, случаев осуществления

указанного расчета, а также требований к указанному внутреннему документу»¹ (далее – Положение Банка России № 836-П).

2.14. По показателю «Рисковая маржа в обязательствах на конец отчетного периода» указывается величина рискованной маржи в обязательствах, сумма которых отражена по показателю «Обязательства на конец отчетного периода», определенная в соответствии с подпунктом 5.4 пункта 5 Положения Банка России № 836-П.

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 его 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 его 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.

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

¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2024 года, регистрационный № 78622.

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. В случае если одно лицо является участником фонда по пенсионному договору и по договору долгосрочных сбережений, сведения по указанному лицу включаются в отчетность по форме 0420254 следующим образом: один раз в сведения по пенсионным договорам и один раз в сведения по договорам долгосрочных сбережений.

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 договоров долгосрочных сбережений, действующих на дату начала отчетного периода, и количество указанных договоров, действующих на дату окончания отчетного периода. Количество пенсионных договоров указывается общей суммой и в разрезе пенсионных договоров, заключенных с юридическими лицами, пенсионных 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 договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участников фонда, прекращения договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений». По группе аналитических признаков

«Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек, всего» раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводится расшифровка причин выбытия участников фонда, отраженных в разделе 2 отчетности по форме 0420254 по аналитическому признаку «По другим причинам (расшифровать)», с указанием наименования расшифровывающего 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 дату окончания отчетного периода, в единицах» отражается количество вкладчиков фонда по действующим пенсионным договорам, договорам долгосрочных сбережений на дату окончания 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 одно лицо является участником фонда по пенсионному договору и по договору долгосрочных сбережений, сведения по указанному лицу включаются в отчетность по форме 0420254 следующим образом: один раз в сведения по пенсионным договорам и один раз в сведения по договорам долгосрочных сбережений.

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 (места пребывания) вкладчика – физического лица.

5.1. В случае если одно лицо является участником фонда 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 негосударственную пенсию и (или) периодические выплаты по договору долгосрочных сбережений, на конец отчетного периода, человек» сведения об указанном лице отражаются по аналитическому признаку «Юридические лица» и аналитическому признаку «Физические лица» группы аналитических признаков «Физические лица, юридические лица» в разрезе субъектов Российской Федерации и стран в зависимости от места нахождения (адреса) вкладчика – юридического лица или места жительства (места пребывания) 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 страны 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, Архангельской области, Тюменской области) 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 указывается код «11», для Тюменской области – код «71».

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

5.3. По показателю «Наименование территории» указывается наименование субъекта Российской Федерации или страны, 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 для осуществления пожизненно периодических выплат по договорам долгосрочных сбережений, учтенных на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения и счетах долгосрочных сбережений, на дату начала и дату окончания отчетного периода, а также об их движении в течение отчетного периода общими суммами и в разрезе именных и солидарных пенсионных счетов (для договоров негосударственного пенсионного обеспечения), счетов долгосрочных сбережений (для договоров долгосрочных сбережений).

6.1. По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Иные переводы между счетами» раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводится расшифровка суммы переводов по

пенсионным счетам и счетам долгосрочных сбережений, отраженной по показателю «Иные переводы между счетами» раздела 4 отчетности по форме 0420254, с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения. По показателю «Примечание» раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении 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 дату окончания отчетного периода, по показателю «Количество солидарных пенсионных счетов на конец отчетного периода, в единицах» – сведения о количестве солидарных пенсионных счетов на дату окончания отчетного периода, по показателю «Количество счетов долгосрочных сбережений на конец отчетного периода, в единицах» – сведения о количестве счетов долгосрочных сбережений на дату окончания 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 дату окончания отчетного периода на пенсионных счетах учтен наибольший объем обязательств, с указанием по каждому вкладчику суммы учтенных на пенсионных счетах обязательств на дату окончания 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 указываются:

по показателю «Полное наименование вкладчика» – полное наименование;

по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN вкладчика» – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) (для вкладчика-резидента) либо идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) или его аналог (для вкладчика-нерезидента);

по показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) вкладчика» – основной государственный регистрационный номер (для вкладчика-резидента).

По вкладчикам – физическим лицам указываются:

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

по показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN вкладчика» – ИНН (при наличии) (для вкладчика-резидента) либо TIN или его аналог (для вкладчика-нерезидента) (при отсутствии ИНН, TIN или его аналога – страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) (при наличии) 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 (при наличии).

8. По показателям раздела 6 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о десяти участниках фонда, которым в отчетном периоде выплачивались 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 и (или) величина периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений изменялись, указываются наибольшая сумма негосударственной пенсии участника фонда за месяц, выплаченная в отчетном периоде, и (или) наибольшая сумма периодической выплаты участнику фонда по договору долгосрочных сбережений за месяц.

В случае если выплата негосударственной пенсии и (или) периодическая выплата по договору долгосрочных сбережений осуществляется фондом с периодичностью, отличной от месячной, при определении величины наибольшей суммы выплаты учитываются расчетная величина негосударственной пенсии и (или) расчетная величина периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений за один месяц.

По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN участника» указывается ИНН (при наличии) либо TIN участника или его аналог (при отсутствии ИНН, TIN или его аналога – 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 (организации размещения) средств пенсионных резервов за период с даты начала календарного года на отчетную дату в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

9.1. По показателю «Доходность от 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 результат расчета доходности фонда при размещении (организации размещения) средств пенсионных резервов за вычетом вознаграждения, подлежащего уплате за отчетный период управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду.

Показатель доходности рассчитывается за отчетный период. Датой начала отчетного периода является 1 января отчетного года. Для вновь созданных фондов отчетным 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 отчетным периодом для показателя доходности является период с 1 января по дату, предшествующую дате внесения сведений о реорганизации фонда в единый государственный реестр юридических лиц, 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 с поправкой на разницу между суммой всех поступивших средств пенсионных резервов в расчетный портфель и суммой всех средств пенсионных резервов, выбывших из расчетного портфеля на дату поступления (выбытия) средств пенсионных резервов (далее – денежный поток).

Для расчета показателя доходности отчетный период разделяется на субпериоды:

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

вторым и последующими субпериодами являются периоды между ближайшими датами денежных потоков в отчетном 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 отчетного периода включительно. В случае если дата последнего денежного потока и дата

окончания отчетного периода совпадают, определение последнего субпериода не требуется.

В случае если в отчетном периоде не было денежных потоков, дата начала и дата окончания субпериода совпадают с датой начала и датой окончания отчетного периода соответственно.

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 календарном году, к которому относится отчетный период, умноженного на 100, к количеству календарных дней в отчетном 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. При определении стоимости чистых активов расчетного портфеля кредиторская задолженность и сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от размещения средств пенсионных резервов, вычитаются из стоимости активов расчетного портфеля начиная с того отчетного периода, к которому они относятся.

При определении величины денежного потока в поступившие средства включаются: 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 выбывшие средства, а также ошибочные платежи от вкладчиков и других фондов, фактически увеличившие стоимость чистых активов расчетного портфеля. В расчет суммы поступивших средств включаются также средства, перечисленные на покрытие убытков от размещения средств пенсионных резервов, и иные платежи, увеличивающие стоимость чистых активов расчетного портфеля. В расчет суммы поступивших средств не включается возврат управляющими компаниями излишне уплаченного вознаграждения.

При определении величины денежного потока в выбывшие средства включаются: перевод средств со счета фонда в другие 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 выбывших средств не включаются: выплата управляющей компанией вознаграждения специализированному

депозитарию (по договору, заключенному между управляющей компанией и специализированным депозитарием), выплата фондом вознаграждения специализированному депозитарию (по договору, заключенному между фондом и специализированным депозитарием), выплата вознаграждений управляющим компаниям, фонду, возмещение управляющим компаниям и специализированному депозитарию необходимых расходов.

9.2. По показателю «Доходность от размещения средств пенсионных резервов до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых» указывается доходность от размещения средств пенсионных резервов до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду. Значение показателя рассчитывается в соответствии с положениями подпункта 9.1 настоящего пункта, а также положениями абзаца второго настоящего подпункта.

При определении величины денежного потока к выбывшим средствам также относятся 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»². Показатель не заполняется в отчетности по форме 0420254 за I квартал, первое полугодие, 9 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, в том числе о расходах, связанных с размещением средств пенсионных резервов и осуществленных за счет собственных средств фонда и средств пенсионных резервов.

10.1. По группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда» указывается идентификатор управляющей компании, которая осуществляет доверительное управление средствами пенсионных резервов, а в случае если средства пенсионных резервов не переданы в доверительное управление управляющей компании, – идентификатор фонда. Данные об управляющей компании, фонде, 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.

² Зарегистрировано Минюстом России 12 сентября 2019 года, регистрационный № 55903, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 7 ноября 2023 года № 6601-У (зарегистрировано Минюстом России 26 марта 2024 года, регистрационный № 77642).

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 и до выплаты вознаграждения управляющей компании и специализированному депозитарию, осуществленной за счет средств пенсионных резервов в соответствии с частью 5 статьи 25 Федерального закона от 10 июля 2023 года № 299-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», а также 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» 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 фондом или управляющей компанией за отчетный период сделок (операций) купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов, определяемая на основании цены их приобретения и процентов (купона), входящих (входящего) в цену их приобретения, а также цены реализации ценных бумаг и производных финансовых инструментов, определенных условиями договора (сделки), с выделением сумм биржевых и внебиржевых сделок.

10.5. Суммы расходов, связанных с размещением средств пенсионных резервов, указываются следующим образом:

по показателю «Расходы на оплату услуг брокера» – расходы на оплату услуг брокера;

по показателю «Расходы на оплату услуг биржи» – расходы на оплату услуг биржи, а также расходы на уплату биржевого сбора и клирингового сбора;

по показателю «Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего» – сумма значений показателей «Расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию» и «Расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария»;

по показателю «Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании» – расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании;

по показателю «Расходы на оплату услуг банков» – расходы на оплату услуг банков;

по показателю «Гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных резервов» – сумма гарантийных взносов в фонд гарантирования пенсионных резервов, уплата которых осуществляется фондом за счет средств резерва покрытия пенсионных обязательств, с указанием идентификатора фонда по группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда»;

по показателю «Прочие расходы» – прочие расходы, не указанные в абзацах втором – седьмом настоящего подпункта, связанные с размещением средств пенсионных резервов. Постоянная часть вознаграждения фонда отражается в составе показателя «Прочие расходы» с указанием идентификатора фонда по группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда».

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» отражаются суммы распределения финансового результата от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период, в том числе указывается сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от размещения средств пенсионных резервов по решению уполномоченного органа управления фонда о распределении дохода, полученного фондом от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период.

По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего» раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводится расшифровка суммы распределения финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, отраженной в подразделе 8.2 раздела 8 отчетности по форме 0420254 по аналитическому признаку «Прочее» группы аналитических признаков «Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов», с указанием наименования расшифровываемого показателя и его значения.

По показателю «Примечание» раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении сумм распределения финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, являющиеся по решению фонда существенными.

В случае если на дату составления отчетности фонд не распределил финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период, показатели «Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего», «Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего (процент от финансового результата (до выплаты вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию и фонду))»,

«Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего (процент от средней стоимости чистых активов)» 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 Банком России 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 вознаграждений, относящихся к отчетному периоду и подлежащих выплате за счет активов, составляющих пенсионные резервы фонда, в том числе на сумму переменной части вознаграждения фонду.

12. По показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о доходности от 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 переданы в доверительное управление управляющей компании, – идентификатор фонда. Данные об управляющей

компании, фонде, 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 года³ (далее – МСФО

³ 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), 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), 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), приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года № 304н «О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности «Поправки к МСФО (IFRS) 17

(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 дату начала и на дату окончания отчетного периода, определенные в порядке, установленном Банком России 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 вознаграждений, относящихся к отчетному периоду и подлежащих

«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).

выплате за счет активов, составляющих пенсионные резервы фонда, в том числе на сумму переменной части вознаграждения фонда.

Показатели «Стоимость обязательства на начало отчетного периода» и «Стоимость обязательства на конец отчетного периода» указываются 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» – идентификатор кредитной организации, по группе аналитических признаков «Банковский счет» – номер банковского счета;

при отражении сведений о денежных средствах, предоставленных в распоряжение платежного клирингового центра в качестве клирингового обеспечения, по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» – 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» – идентификатор брокера, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор

контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этой кредитной организации, брокеру, по группе аналитических признаков «Идентификатор брокерского счета» – номер брокерского счета.

Сумма денежных средств отражается в соответствии с начисленными процентами 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 указываются:

по группе аналитических признаков «Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора» – 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 счета по депозиту» – номер депозитного счета.

Стоимость депозитов и депозитных сертификатов отражается в соответствии с дебиторской задолженностью 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 указываются:

по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» – 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 по этому эмитенту, управляющей компании паевого инвестиционного фонда, управляющему ипотечным покрытием, инвестиционному фонду.

Стоимость ценных бумаг отражается в соответствии с дебиторской задолженностью 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 код заключаемого на биржевых торгах договора (контракта) согласно классификации биржи или 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» – 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» – идентификатор дебитора, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этому дебитору, по группе аналитических признаков «Наименование дебиторской задолженности или кредиторской задолженности (обязательства)» – наименование дебиторской задолженности. В случае если установить дебитора не представляется возможным, идентификатор дебитора не указывается.

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, отраженных в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, указывается полное наименование актива, которое формируется фондом самостоятельно.

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» – информация о займе, отражающая его назначение;

при отражении сведений о кредиторской задолженности по операциям прямого репо по группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» – 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 или кредиторской задолженности (обязательства)» – наименование обязательства фонда;

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

Данные о кредиторе, 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 фонда 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.

Гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных резервов, уплата которых осуществлена за счет средств резерва покрытия пенсионных обязательств, постоянная часть вознаграждения фонду указываются в составе показателя «Прочие доходы (расходы)».

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, указываются 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

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
9	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, всего		npf-dic:SrPNPostPFRidrNPF
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 гарантийное возмещение		npf-dic:OPS_GarantVozm
14.1		Источники гарантийного возмещения и гарантийного возмещения	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 за отчетный период, 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

1	2	3	4
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
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

1	2	3	4
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
33	Повторные выплаты из средств пенсионных накоплений		npf-dic:OPS_PovtVyplata
34	Возврат пенсионных накоплений, ошибочно перечисленных в фонд		npf-dic:OPS_VozvrVyplata
35	Перевод средств пенсионных накоплений в состав резерва покрытия пенсионных обязательств		npf-dic:PeredachaSredstvVRezervPokrytPensObyazatIzPensNakopl
36	Перевод средств пенсионных накоплений в состав страхового резерва		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

1	2	3	4
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

1	2	3	4
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_OPStaxis

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	Возврат 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
7		Расшифровка прочих направлений использования резерва	dim-int:RasshProchNapravIspolzRezTaxis

1	2	3	4
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, человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_EdinVyp_DopVyplaty
10	Количество правопреемников умерших застрахованных лиц, которым в отчетном периоде произведены выплаты средств пенсионных накоплений, 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	2	3	4
1.1		Код по ОКАТО ² или код по ОКСМ ³	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
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		npf-dic:KolCHel_PrekrashhDogOPS_OtchPer

² Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.

³ Общероссийский классификатор стран мира.

1	2	3	4
	договоры об обязательном пенсионном страховании, человек		
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
9	Наименование территории		npf-dic:NaimTerEnumerator
9.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis

Раздел 4. Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

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

1	2	3	4
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
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

1	2	3	4
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

1	2	3	4
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

1	2	3	4
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
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 от 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	2	3	4
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 или кредиторской 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
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

1	2	3	4
2.11		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской 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
3.6		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
3.7		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской 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

1	2	3	4
4.7		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской 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
5.13		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской 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

1	2	3	4
6.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
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 или кредиторской 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
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

1	2	3	4
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 или кредиторской 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
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

1	2	3	4
8.13		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской 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: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 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 или кредиторской задолженности (обязательства)	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
9.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

1	2	3	4
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 или кредиторской 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
11.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

1	2	3	4
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 или кредиторской 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 или кредиторской 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

1	2	3	4
13.13		Наименование дебиторской задолженности или кредиторской задолженности (обязательства)	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
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 или кредиторской задолженности (обязательства)	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
14.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

1	2	3	4
14.15		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 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 или кредиторской 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

1	2	3	4
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 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 или кредиторской 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

1	2	3	4
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
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 или кредиторской 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

1	2	3	4
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 или кредиторской задолженности (обязательства)	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
18.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
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

1	2	3	4
3	Возврат 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
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 (далее – фонд), посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день I квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года (далее соответственно – отчетный период, отчетная дата) включительно с соблюдением положений части V настоящего приложения.

В случае если показатели отчетности по форме 0420255, значения которых отражают результат инвестирования средств 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 года, к которому относится отчетный период, 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 так же, как показатель «Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего».

При составлении отчетности по форме 0420255 за год показатели «Накопительная часть средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода», «Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода», «Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на конец отчетного периода», «Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на конец отчетного периода», «Резерв по обязательному пенсионному страхованию на конец отчетного периода», «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода» формируются в соответствии с распределением финансового результата от инвестирования средств 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 («Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и

других негосударственных пенсионных фондов, всего», «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль)», «Гарантийное возмещение и гарантийное возмещение», «Целевые поступления (в том числе собственные средства), направленные на пополнение пенсионных накоплений», «Прочие поступления за отчетный период, всего»).

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 («Выплаты за счет средств пенсионных накоплений, всего», «Перевод средств материнского (семейного) капитала умерших застрахованных лиц в резерв Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию», «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», «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», «Прочее использование, всего»).

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, которая отражается 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 гарантийное возмещение» отражается сумма увеличения средств пенсионных накоплений за счет гарантийного возмещения, полученного из фонда гарантирования пенсионных накоплений, и гарантийного возмещения, осуществленного за счет собственных средств фонда и (или) иных источников, кроме средств резерва по обязательному пенсионному.

2.8. По показателю «Прочие поступления за отчетный период, 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 средства, ошибочно переведенные из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других 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 случае признания судом заявления о единовременном взносе недействительным.

По показателю «Иные поступления» указывается сумма пенсионных накоплений, поступивших в фонд в отчетном периоде и не отраженных по показателям «Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, всего», «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль)», «Гарантийное возмещение и гарантийное возмещение», «Целевые поступления (в том числе собственные средства), направленные на пополнение пенсионных накоплений», «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». Расшифровка значения указанного показателя приводится по группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Иные поступления» раздела 6 отчетности по форме 0420255 с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения. По показателю «Примечание» раздела 6 отчетности по форме 0420255 приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении значения показателя «Иные поступления», являющиеся по решению фонда существенными.

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 сумма средств (части средств) материнского (семейного) капитала, включая доход от их инвестирования, переведенных в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации в связи с отказом застрахованного лица от направления средств (части средств) материнского (семейного) капитала на формирование накопительной пенсии, в том числе в случае перевода средств пенсионных накоплений в состав средств пенсионных резервов в качестве единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений.

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», «Перевод средств пенсионных накоплений в состав резерва покрытия пенсионных обязательств», «Перевод средств пенсионных накоплений в состав страхового резерва», «Иное использование».

По показателю «Иное использование» указывается сумма, отражающая использование средств пенсионных накоплений в течение отчетного периода и не отраженная по показателям «Выплаты за счет средств пенсионных накоплений, всего», «Перевод средств материнского (семейного) капитала умерших застрахованных лиц в резерв Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию», «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», «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», «Повторные выплаты из средств пенсионных накоплений», «Возврат пенсионных накоплений, ошибочно перечисленных в фонд», «Перевод средств пенсионных накоплений в состав резерва покрытия пенсионных обязательств», «Перевод средств пенсионных накоплений в состав страхового резерва». Расшифровка значения указанного показателя приводится по группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Иное использование» раздела 6 отчетности по форме 0420255 с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

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

показателя «Иное использование», являющиеся по решению фонда существенными.

2.13. 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».

2.14. 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 марта 2024 года № 836-П «Об установлении требований к расчету негосударственными пенсионными фондами величины обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, договорам негосударственного пенсионного обеспечения и договорам долгосрочных сбережений на основании внутреннего документа, случаев осуществления указанного расчета, а также требований к указанному внутреннему документу»¹ (далее – Положение Банка России № 836-П).

2.15. По показателю «Рисковая маржа в обязательствах по договорам об обязательном пенсионном страховании» указывается величина рискованной маржи в обязательствах, сумма которых отражена по показателю «Величина обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода», определенная в соответствии с подпунктом 5.4 пункта 5 Положения Банка России № 836-П.

3. По показателям подраздела 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420255 в разрезе видов поступлений по обязательному пенсионному

¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2024 года, регистрационный № 78622.

страхованию отражаются средства пенсионных накоплений, включающие в себя результат их инвестирования, а также сумму гарантийного восполнения, 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 Российской Федерации или других фондов, а также переведенные фондом в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой фонд.

Средства пенсионных накоплений по договорам об обязательном пенсионном страховании, не вступившим в силу в связи со смертью застрахованного лица, отражаются по показателям подраздела 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420255 в составе поступивших в фонд и переведенных фондом средств пенсионных накоплений.

4. По показателям подраздела 1.3 раздела 1 отчетности по форме 0420255 отражаются средства пенсионных накоплений, полученные фондом или переданные фондом в отчетном периоде в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного фонда в другой фонд, в разрезе фондов.

4.1. По группе аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда» указывается идентификатор другого фонда, передавшего фонду (получившего от фонда) средства пенсионных накоплений. Данные о фонде, 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 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 фонда в отчетном периоде в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного фонда в другой 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 фонду в отчетном периоде в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного фонда в другой 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 пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Причина возврата средств из доверительного управления».

По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Возврат средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, всего» раздела 6 отчетности по форме 0420255 приводится расшифровка причин возврата средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, отраженных в подразделе 1.4 раздела 1 отчетности по форме 0420255 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 значения показателя «Возврат средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, всего», 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 за отчетный период общей суммой 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 источников пополнения резерва по обязательному пенсионному страхованию, сумма которых отражена по аналитическому признаку «Прочее» группы аналитических признаков «По источникам пополнения резерва».

6.2. Сумма использованных средств резерва по обязательному пенсионному страхованию отражается за отчетный период общей суммой 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, сумма которых отражена по аналитическому признаку «Прочее» группы аналитических признаков «По направлениям использования резерва».

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 дату начала и дату окончания 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» группы аналитических признаков «Способ перехода застрахованного лица в негосударственный пенсионный фонд») 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 негосударственного пенсионного фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации», «В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд» группы аналитических признаков «Причина выбытия застрахованного лица») заполняются в соответствии с данными Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации о внесении изменений в единый реестр застрахованных лиц по обязательному пенсионному страхованию, ведение

которого осуществляется Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 36²² Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее соответственно – Федеральный закон № 75-ФЗ, единый реестр застрахованных лиц), а также в соответствии с данными о средствах пенсионных накоплений, поступивших от предыдущего страховщика по обязательному пенсионному страхованию.

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 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 договоров об обязательном пенсионном страховании, прекращенных в случае наступления одного из следующих событий:

внесение Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации изменений в единый реестр застрахованных лиц в связи с заключением застрахованным лицом нового договора об обязательном пенсионном страховании;

внесение Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации изменений в единый реестр застрахованных лиц в связи с удовлетворением заявления застрахованного лица о переходе в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации;

введение Банком России запрета на осуществление операций фонда по обязательному пенсионному страхованию в соответствии со статьями 21 и 22 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» (далее – Федеральный закон № 422-ФЗ).

По аналитическому признаку «В связи с прекращением формирования накопительной пенсии» указывается количество договоров об обязательном пенсионном страховании, прекращенных в случае внесения Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации в единый реестр застрахованных лиц сведений о прекращении формирования накопительной пенсии застрахованного лица.

По аналитическому признаку «В связи со смертью застрахованного лица» указывается количество договоров об обязательном пенсионном страховании, прекращенных в случае наступления смерти застрахованного лица.

7.4. По показателю «Количество застрахованных лиц, получивших единовременную выплату в отчетном периоде, человек» указывается количество застрахованных лиц, получивших в отчетном периоде единовременную выплату, в том числе дополнительную выплату.

7.5. По показателю «Количество правопреемников умерших застрахованных лиц, которым в отчетном периоде произведены выплаты средств пенсионных накоплений, человек» указывается количество правопреемников умерших застрахованных лиц, которым в отчетном периоде произведены выплаты средств пенсионных накоплений, в том числе дополнительные выплаты.

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 в фонд и переведенных фондом другим страховщикам по обязательному пенсионному страхованию средствах пенсионных накоплений, об осуществленных за счет средств пенсионных накоплений выплатах по

договорам об обязательном пенсионном страховании, о количестве застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе перешедших в фонд в течение отчетного периода, и о количестве застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в разрезе субъектов Российской Федерации и стран в зависимости от места жительства (места пребывания) 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 страны 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, Архангельской области, Тюменской области) 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 указывается код «11», для Тюменской области – код «71».

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

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

9. По показателям раздела 4 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения о доходности фонда в случае инвестирования средств пенсионных накоплений за период с даты начала отчетного года до отчетной даты в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

9.1. По показателю «Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений, отражающая результаты инвестирования на счетах застрахованных лиц, в процентах годовых» раздела 4 отчетности по форме 0420255, составленной за год, указывается доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений, отражающая результаты инвестирования на счетах застрахованных лиц, рассчитанная в порядке, установленном Банком России в соответствии с абзацем двадцать седьмым статьи 3, абзацем семнадцатым подпункта 1 пункта 3 статьи 34 Федерального закона № 75-ФЗ. В отчетности по форме 0420255, составляемой за I квартал, первое полугодие, 9 месяцев, указанный показатель не заполняется.

9.2. По показателю «Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений за вычетом вознаграждения фонду, в процентах годовых» (далее – показатель доходности) указывается результат расчета доходности от инвестирования средств пенсионных накоплений за вычетом вознаграждения фонду, начисленного за отчетный период, в соответствии с положениями настоящего подпункта.

Показатель доходности рассчитывается за отчетный период. Датой начала отчетного периода является 1 января отчетного года. Для вновь созданных фондов отчетным 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 отчетным периодом для показателя доходности

является период с 1 января по дату, предшествующую дате внесения сведений о реорганизации фонда в единый государственный реестр юридических лиц, 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, 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 с поправкой на разницу между суммой всех поступивших средств пенсионных накоплений в расчетный портфель и суммой всех средств пенсионных накоплений, выбывших из расчетного портфеля в день поступления (выбытия) средств пенсионных накоплений (далее – денежный поток).

Для расчета показателя доходности отчетный период разделяется на субпериоды:

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

вторым и последующими субпериодами являются периоды между ближайшими датами денежных потоков в отчетном 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 отчетного периода включительно. В случае если дата последнего денежного потока и дата

окончания отчетного периода совпадают, определение последнего субпериода не требуется.

В случае если в отчетном периоде не было денежных потоков, дата начала и дата окончания субпериода совпадают с датой начала и датой окончания отчетного периода соответственно.

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 календарном году, к которому относится отчетный период, умноженного на 100, к количеству календарных дней в отчетном 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 фонда. 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. При определении стоимости чистых активов расчетного портфеля кредиторская задолженность и сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений, вычитаются из стоимости активов расчетного портфеля начиная с отчетного периода, к которому они относятся.

При определении величины денежного потока в поступившие средства включаются: зачисление на счет фонда средств, поступивших из других 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 выбывшие средства, средства, перечисленные на покрытие убытков от инвестирования средств пенсионных накоплений в качестве гарантийного возмещения, полученного фондом в соответствии с частью 7 и частью 13² статьи 6 Федерального закона № 422-ФЗ, и гарантийного возмещения, осуществленного фондом в соответствии с частью 5 статьи 5 Федерального закона № 422-ФЗ, а также ошибочные платежи от Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других фондов и иные платежи, фактически увеличившие стоимость чистых активов расчетного портфеля.

При определении величины денежного потока в выбывшие средства включаются: перевод средств со счета фонда в другие 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 выбывших средств включаются также перевод средств в выплатной резерв и резерв по обязательному пенсионному страхованию в связи со смертью застрахованного лица, перевод средств на формирование пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата. В расчет суммы выбывших средств не включаются:

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

9.3. По показателю «Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений до выплаты вознаграждения фонду, в процентах годовых» указывается доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений до выплаты вознаграждения фонду. Значение показателя рассчитывается в соответствии с положениями подпункта 9.2 настоящего пункта, а также абзаца второго настоящего подпункта.

В сумму выбывших 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.

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 осуществляет доверительное управление средствами пенсионных накоплений, а в случае если средства пенсионных накоплений не переданы в доверительное управление управляющей компании, – идентификатор фонда. Данные об

управляющей компании, фонде, 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 (операций) купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов, определяемая на основании цены приобретения и процентов (купона), входящих (входящего) в цену приобретения, а также цены реализации ценных бумаг и производных финансовых инструментов, определенных условиями договора (сделки).

10.5. Суммы расходов, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений, указываются следующим образом:

по показателю «Расходы на оплату услуг брокера за отчетный период» – расходы на оплату услуг брокера;

по показателю «Расходы на оплату услуг биржи» – расходы на оплату услуг биржи, а также расходы на уплату биржевого сбора и клирингового сбора;

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

по показателю «Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании» – расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании, непосредственно связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений, перечень которых установлен договором доверительного управления средствами пенсионных накоплений;

по показателю «Расходы на страхование риска ответственности» – расходы на страхование риска ответственности;

по показателю «Расходы на оплату услуг банков» – расходы на оплату услуг банков;

по показателю «Прочие расходы» – прочие расходы, не указанные в абзацах втором – седьмом настоящего подпункта, связанные 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».

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 средств 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» отражаются суммы распределения финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период, в том числе указывается сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений по решению уполномоченного органа управления фонда о распределении дохода, полученного фондом от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период.

По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего» раздела 6 отчетности по форме 0420255 приводится расшифровка суммы распределения финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений, отраженной в подразделе 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420255 по аналитическому признаку «Прочее» группы аналитических признаков «Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений», с указанием наименования расшифровываемого показателя и его значения.

По показателю «Примечание» раздела 6 отчетности по форме 0420255 приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении значения показателя «Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего», 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, установленном Банком России в соответствии с 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 № 422-ФЗ.

12.1. По показателю «Стоимость чистых активов, остаток денежных средств на счете» указывается стоимость чистых активов пенсионных накоплений на конец каждого рабочего дня отчетного периода, рассчитанная в порядке, установленном Банком России в соответствии с абзацем пятнадцатым пункта 1 статьи 14, 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 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 об управляющей компании, кредитной организации, 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 по этой 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 фонда по обязательному пенсионному страхованию), а в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, – значение «Не применимо».

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

Показатели подраздела 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 формируются так же, как показатели 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_0420256Taxis
7	Дата погашения депозита		npf-dic:Data_Pogash_Depozit
7.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
7.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
7.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
7.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
7.6		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
8	Дата размещения депозита		nfo-dic:Data_Razm
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	Текущая процентная ставка по депозиту, в процентах годовых		npf-dic:Tekushh_ProczStavka_Depozit
9.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
9.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

1	2	3	4
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
9.6		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
10	Сумма начисленных процентов на остаток денежных средств на расчетном счете		npf-dic:Summ_Nachisl_Procz_na_ost_DS
10.1		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
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
11	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
11.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
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
11.6		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis

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

1	2	3	4
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
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	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
15.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
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		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
15.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
15.6		Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9	dim-int:KlassMSFO9Axis
16	Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах		npf-dic:Dolya_Obshh_Kol_Razm_CZB
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

1	2	3	4
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
17	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) ежемесячно посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день месяца включительно (далее соответственно – отчетный месяц, отчетная дата) с соблюдением положений части V настоящего приложения.

В отчетности по форме 0420256 отражаются сведения об активах и обязательствах, относящихся к собственным средствам фонда.

2. По показателям «Балансовая стоимость активов» и «Балансовая стоимость обязательств» указывается балансовая стоимость соответственно 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 соответственно активов и обязательств согласно порядку расчета собственных средств фондов, установленному Банком России в соответствии с пунктом 3 статьи 6¹ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – установленный Банком России порядок расчета собственных средств фондов).

Сведения о стоимости активов приводятся по группе аналитических признаков «Класс активов», сведения о стоимости обязательств – по группе аналитических признаков «Класс обязательств».

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

3. По показателю «Актив, коэффициент» указывается расчетный коэффициент по каждому активу фонда, определяемый как отношение

стоимости такого актива, принимаемого к расчету собственных средств фонда в соответствии с установленным Банком России порядком расчета собственных средств фондов, к балансовой стоимости этого актива, с точностью до двух знаков после запятой.

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 по форме 0420256 активу создан резерв под обесценение или оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, который уменьшает балансовую стоимость актива, по показателю «Актив, резерв» указывается величина соответствующего резерва.

5. В случае если собственные средства фонда переданы в доверительное управление управляющей компании, 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, которой собственные средства фонда переданы в доверительное управление, в случае если собственные средства фонда не переданы в доверительное управление управляющей компании, – идентификатор фонда. Данные об управляющей компании, фонде, 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, в которой открыт счет, по группе аналитических признаков «Идентификатор расчетного счета» – номер счета в кредитной организации. Данные о кредитной организации, 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.

8. 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.

9. 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.

10. 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 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».

11. 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, с которым фондом или управляющей компанией фонда заключен договор о брокерском обслуживании, по группе аналитических признаков «Идентификатор брокерского счета» – номер брокерского счета. Данные о брокере, указанные

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), 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), 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), 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).

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 брокеру.

12. 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, в которой размещен депозит (в том числе удостоверенный депозитными сертификатами), по группе аналитических признаков «Идентификатор депозита» – номер депозитного счета. Данные о кредитной организации, 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.

При отражении сведений о депозитах также указывается следующая информация:

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

по показателю «Дата размещения депозита» – предусмотренная договором банковского вклада (депозита) дата размещения депозита;

по показателю «Дата погашения депозита» – предусмотренная договором банковского вклада (депозита) дата возврата депозита;

по показателю «Субординированность (для облигаций и депозитов)» – является ли депозит субординированным (да, нет);

по показателю «Текущая процентная ставка по депозиту, в процентах годовых» – 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» – периодичность выплаты процентов в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420256, предусмотренными в части III настоящего приложения.

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

13. 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 по этому эмитенту, управляющей компании.

При отражении сведений о ценных бумагах также указывается следующая информация:

по показателю «Количество ценных бумаг» – 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 – 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.

14. При отражении сведений о производных финансовых инструментах по группе аналитических признаков «Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов» для договора (контракта), являющегося производным финансовым инструментом, заключенного на биржевых торгах, указывается полный код, присвоенный биржей, в случае если договор (контракт), являющийся производным финансовым инструментом, заключен не на биржевых торгах, – другой идентификатор по выбору фонда.

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

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» по каждому из пяти контрагентов, имеющих наибольшую задолженность, указывается его идентификатор, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этому контрагенту.

16. 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.

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

18. 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.

19. 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_SchetZastrLicza
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 гарантийного 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 соблюдением положений 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 (при наличии), состоящий из цифр, расположенных в следующей последовательности: «XXX–XXX–XXX XX» (три группы по три цифры в каждой группе, разделенные символом «–» (тире), две последние цифры отделены от этих групп пробелом).

3. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) застрахованного лица» указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) застрахованного лица (при наличии). В случае если данные об ИНН застрахованного лица отсутствуют, указываются серия и номер документа, удостоверяющего личность застрахованного лица.

При отсутствии в фонде сведений об ИНН застрахованного лица, о серии и номере документа, удостоверяющего личность застрахованного лица, или 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 (при наличии) застрахованного лица. 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 число соответствующего месяца, если указан период – дата начала такого 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 вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании.

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

7. По показателю «Место жительства застрахованного лица» в зависимости от места жительства (места пребывания) застрахованного лица указывается код субъекта Российской Федерации в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО) или цифровой код страны 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, Архангельской области, Тюменской области) 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 указывается код «11», для Тюменской области – код «71».

В случае если местом жительства (местом пребывания) 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 установлена 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 основаниям, не указанным в абзацах втором – тринадцатом настоящего пункта.

9. По показателю «Условие прямого участия» отражается следующий результат распределения фондом договоров об обязательном пенсионном страховании в соответствии с подпунктом 1.2.2 пункта 1.2 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:

договор об обязательном пенсионном страховании с условиями прямого участия;

договор об обязательном пенсионном страховании без условия прямого участия.

10. По показателю «Статус застрахованного лица» указывается статус застрахованного лица в соответствии со следующими значениями:

«Текущий» – застрахованное лицо по договору об обязательном пенсионном страховании с фондом, действовавшему на дату начала и на дату окончания отчетного года;

«Ушедший» – застрахованное лицо по договору об обязательном пенсионном страховании с фондом, прекратившему действие в отчетном году;

«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 и фонд получил информацию о смерти застрахованного лица 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 по форме 0420257 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 назначена срочная пенсионная выплата, в выплатной резерв или в

¹ Зарегистрировано Минюстом России 28 октября 2021 года, регистрационный № 65628, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 16 августа 2022 года № 6219-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70157).

состав средств пенсионных резервов. 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 со статусом «Ушедший».

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 фонда в другой 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 фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации (из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации в фонд);

СМ-НПФ – в связи с возвратом средств пенсионных накоплений предыдущему страховщику (фонду) на основании документа о смерти застрахованного лица до вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании;

СМ-СФР – в связи с возвратом средств предыдущему страховщику (Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации) на основании информации о смерти застрахованного лица до вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании;

СУД-НПФ – в связи с возвратом средств предыдущему страховщику (фонду) по решению суда и (или) уполномоченного по правам потребителей финансовых услуг;

СУД-СФР – в связи с возвратом средств предыдущему страховщику (Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации) по

решению суда и (или) уполномоченного по правам потребителей финансовых услуг;

КОРР-НПФ – в связи с переводом средств пенсионных накоплений другому страховщику (фонду) на основании поступившей корректировки информации в отношении застрахованного лица;

КОРР-СФР – в связи с переводом средств пенсионных накоплений 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 после вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании.

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 до 2011 года (включительно) датой начала отсчета первого кратного пяти годам периода с года вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании считается 31 декабря 2010 года, второго – 31 декабря 2015 года, третьего – 31 декабря 2020 года, четвертого – 31 декабря 2025 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 срочной пенсионной выплаты в соответствии с периодом срочной пенсионной выплаты, указанным в заявлении застрахованного лица о назначении срочной пенсионной выплаты.

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 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 срочной

пенсионной выплаты, накопительной пенсии, единовременной выплаты (далее при совместном упоминании – дата назначения выплат пенсии), указываются общей суммой и в разрезе видов взносов по договору об обязательном пенсионном страховании по группе аналитических признаков «Движение средств пенсионных накоплений» за вычетом осуществленных выплат и включают в себя результат инвестирования средств пенсионных накоплений, зачисленный на пенсионный счет застрахованного лица до наступления текущего пятилетнего периода, даты назначения выплат пенсии, а также суммы гарантийного возмещения и гарантийного возмещения. В случае назначения пенсии застрахованному лицу размер средств пенсионных накоплений по пенсионному счету застрахованного лица отражается по состоянию на дату назначения выплат пенсии.

В случае если на отчетную дату по договору об обязательном пенсионном страховании установлена срочная пенсионная выплата и предусмотрена накопительная пенсия, по показателю «Размер средств пенсионных накоплений, отраженный на пенсионном счете застрахованного лица на начало пятилетнего периода, дату назначения выплат пенсии» средства пенсионных накоплений в части средств на софинансирование формирования пенсионных накоплений и средств (части средств) материнского (семейного) капитала указываются на дату назначения срочной пенсионной выплаты, а в части средств на финансирование накопительной пенсии – на дату начала текущего пятилетнего периода.

В случае если на отчетную дату по договору об обязательном пенсионном страховании установлены срочная пенсионная выплата и накопительная пенсия, по показателю «Размер средств пенсионных накоплений, отраженный на пенсионном счете застрахованного лица на начало пятилетнего периода, дату назначения выплат пенсии» сумма пенсионных накоплений в части средств на софинансирование формирования пенсионных накоплений и средств (части средств) материнского (семейного) капитала указывается на дату назначения срочной пенсионной выплаты, а в

части средств на финансирование накопительной пенсии – на дату назначения накопительной 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 соответственно из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других фондов в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии, общей суммой и в разрезе видов взносов по договору об обязательном пенсионном страховании.

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, с даты назначения выплат пенсии, а также по видам выплат по договору об обязательном пенсионном страховании.

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.

По указанному показателю также отражаются проценты за неправомерное пользование средствами пенсионных накоплений и средства, направленные на формирование собственных средств фонда, подлежащие переводу фондом предыдущему страховщику в случае признания судом договора об обязательном пенсионном страховании недействительным.

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 по договору об обязательном пенсионном страховании.

По указанному показателю также отражаются проценты за неправомерное пользование средствами пенсионных накоплений и средства, направленные на формирование собственных средств фонда, перечисленные фондом предыдущему страховщику в случае признания судом договора об обязательном пенсионном страховании недействительным.

25. По показателю «Перечисления в состав средств пенсионных резервов» указывается сумма средств пенсионных накоплений, переведенных в состав средств пенсионных резервов в качестве единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений, за вычетом средств, возвращенных в состав средств пенсионных накоплений в связи с признанием судом заявления о единовременном взносе недействительным. В случае если показатель принимает отрицательное значение, он указывается со знаком «-» (минус).

26. 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 в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии 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 течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена срочная пенсионная выплата, суммы средств пенсионных накоплений, переведенных в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии в выплатной резерв.

В случае если показатель «Сальдо переводов в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию» принимает отрицательное значение, он указывается со знаком «-» (минус).

27. По показателю «Сальдо иных поступлений, выплат» указывается сумма иных поступлений на пенсионный счет застрахованного лица, осуществленных в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии, за вычетом иных выплат. В случае если показатель «Сальдо иных поступлений, выплат» принимает отрицательное значение, он указывается со знаком «-» (минус).

28. 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 по договору об обязательном пенсионном страховании в соответствии с результатом инвестирования средств пенсионных накоплений, зачисленным на пенсионный счет застрахованного лица, а также суммой гарантийного возмещения и гарантийного восполнения.

29. По показателю «Результат инвестирования средств пенсионных накоплений на счете застрахованного лица на отчетную дату» указывается общей суммой и в разрезе видов взносов 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.

30. По показателям «Сумма полученного гарантийного возмещения из фонда гарантирования пенсионных накоплений» и «Сумма гарантийного возмещения» указываются соответственно сумма полученного фондом гарантийного возмещения за счет средств фонда гарантирования пенсионных накоплений и сумма осуществленного фондом гарантийного возмещения в отношении каждого застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты назначения выплат пенсии. По группе аналитических признаков «Источники гарантийного возмещения и гарантийного возмещения» сумма осуществленного фондом гарантийного возмещения указывается общей суммой, а также с выделением сумм гарантийного возмещения, осуществленного за счет резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию, за счет собственных средств фонда, за счет иных источников, не запрещенных законодательством Российской Федерации.

31. По показателям «Размер накопительной пенсии на отчетную дату» и «Размер срочной пенсионной выплаты на отчетную дату» указываются установленные для застрахованного лица на отчетную дату размер накопительной пенсии и размер срочной пенсионной выплаты соответственно.

32. 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 застрахованному лицу была назначена срочная пенсионная выплата, и суммой всех произведенных застрахованному лицу срочных пенсионных выплат и выплат правопреемникам застрахованного лица за счет этих средств. 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.

33. По группе аналитических признаков «Идентификатор застрахованного лица» указывается номер пенсионного счета застрахованного лица.

34. В случае если на отчетную дату по договору об обязательном пенсионном страховании установлена срочная пенсионная выплата и предусмотрена накопительная пенсия, по показателям строк 24–34, 37, 38 отчетности по форме 0420257 сумма пенсионных накоплений в части средств на софинансирование формирования пенсионных накоплений и средств (части средств) материнского (семейного) капитала указывается начиная с даты назначения срочной пенсионной выплаты, а в части средств на финансирование накопительной пенсии – начиная с даты начала текущего пятилетнего периода).

В случае если на отчетную дату по договору об обязательном пенсионном страховании установлены срочная пенсионная выплата и накопительная пенсия, по показателям строк 24–34, 37, 38 отчетности по форме 0420257 сумма пенсионных накоплений в части средств на софинансирование формирования пенсионных накоплений и средств (части средств) материнского (семейного) капитала указывается начиная с даты назначения срочной пенсионной выплаты), а в части средств на финансирование накопительной пенсии – начиная с даты назначения накопительной пенсии).

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 в стране регистрации (Tax Identification Number).

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 ³ 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

³ Страховой номер лицевого счета.

1	2	3	4
8.3		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
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

1	2	3	4
12.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
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

1	2	3	4
16.4		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
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

1	2	3	4
20.5		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
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 I квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года (далее соответственно – отчетный период, отчетная дата) включительно с соблюдением положений части V настоящего приложения.

В отчетности по форме 0420258 отражается информация об условиях договоров негосударственного пенсионного обеспечения (далее – пенсионные договоры) и договоров долгосрочных сбережений, пенсионных правил фонда, правил формирования долгосрочных сбережений фонда, указываются данные о реализации фондом пенсионных схем по всем вкладчикам фонда (далее – вкладчики) и участникам фонда (далее – участники) по каждому пенсионному договору. В отчетности по форме 0420258 указываются данные по каждому именованному пенсионному счету, солидарному пенсионному счету, счету долгосрочных сбережений, а также данные о резерве пожизненных выплат или ином резерве, если учет обязательств фонда по пенсионным договорам в указанных резервах предусмотрен пенсионными правилами фонда или пенсионными договорами (далее – резерв пожизненных выплат).

В случае если до даты представления отчетности по форме 0420258 фондом принято решение о распределении результатов размещения пенсионных резервов и (или) о суммах гарантийного возмещения по итогам отчетного периода, указанная информация учитывается при формировании показателей отчетности по форме 0420258 за отчетный период.

2. По группе аналитических признаков «Вид договора» сведения указываются в разрезе пенсионных договоров и договоров долгосрочных сбережений (далее при совместном упоминании – 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 кодов, 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 кодов, 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 абзацами вторым – одиннадцатым настоящего пункта и не отраженный в отчетности по форме 0420258, составленной и представленной в Банк России за предыдущий отчетный период, 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.

По показателю «Сумма переводов по пенсионному счету в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период» указывается сумма средств, учтенных на пенсионном счете, переведенных в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период, за вычетом суммы переводов указанных средств из нераспределенной части резерва пожизненных выплат.

Выплаты по пенсионным договорам, 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 средств в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат, не отраженная по показателю «Сумма переводов по пенсионному счету в нераспределенную часть резерва пожизненных выплат за отчетный период» (в том числе сумма переводов за счет собственных средств фонда) за отчетный период, за вычетом суммы переводов указанных средств из нераспределенной части резерва пожизненных выплат.

5. По показателю «Номер договора с вкладчиком» указывается номер договора (при наличии), заключенного фондом с вкладчиком.

Значение идентификатора договора, заключенного фондом 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. В случае если солидарный пенсионный счет не открыт, указывается «спс нет».

При отражении сведений об участнике по группе аналитических признаков «Номер счета» 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, «фл» – в случае если по договору вкладчиком является физическое лицо.

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 фонда при составлении отчетности по форме 0420258 указываются сведения из соглашений (договоров), согласно условиям которых фонду были переданы указанные обязательства.

9. По группе аналитических признаков «Идентификатор вкладчика» указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) (при наличии) для вкладчика – резидента либо идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) или его аналог для вкладчика – нерезидента. Для вкладчика – физического лица при отсутствии ИНН, TIN или его аналога указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (далее – СНИЛС) (при наличии). 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 (при наличии) для участника – резидента либо TIN или его аналог для участника – нерезидента. В случае отсутствия сведений об ИНН или TIN участника указывается серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность участника.

Значение идентификатора участника по группе аналитических признаков «Идентификатор участника», позволяющее выделить одного участника из других участников, отраженных в отчетности по форме 0420258, формируется фондом самостоятельно. При отражении сведений о вкладчике по группе аналитических признаков «Идентификатор участника» указывается значение «Не применимо».

12. По показателю «СНИЛС участника» указывается СНИЛС участника (при наличии), состоящий из цифр, расположенных в следующей последовательности: «XXX–XXX–XXX ХХ» (три группы по три цифры в каждой группе, разделенные символом «–» (тире), две последние цифры отделены от этих групп пробелом). В случае если данные о СНИЛС участника отсутствуют или в фонде имеется информации о неактуальности указанных данных, показатель «СНИЛС участника» не заполняется.

13. По показателям «Дата рождения участника» и «Дата смерти участника» указываются соответственно дата рождения и дата смерти (при наличии) участника. 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 число соответствующего месяца, если указан период – дата начала такого периода.

14. По показателю «Пол участника» указывается пол участника (мужской, женский).

15. По показателю «Номер схемы» по пенсионному договору указывается номер пенсионной схемы, применяемой в соответствии с пенсионным договором, по договору долгосрочных сбережений – вид договора долгосрочных сбережений. В случае отсутствия номера пенсионной схемы указывается иной идентификатор, позволяющий выделить одну пенсионную схему из других пенсионных схем, отраженных в отчетности по форме 0420258, который формируется фондом самостоятельно.

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, включающего 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 переданы фонду в связи с реорганизацией другого фонда и (или) обязательства переданы от ликвидируемого фонда, по показателю «Номер схемы» указывается номер пенсионной схемы, вид договора долгосрочных сбережений, включающего указание на реорганизованный или ликвидированный 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.

По договорам долгосрочных сбережений показатель «Вид пенсионной программы» 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, в том числе дополнительные пенсионные основания, установленные пенсионным договором, или основания назначения выплат по договору долгосрочных сбережений наступили (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 по одному из кодов, по показателю «Статус участника» указывается «Прочие».

18. По показателю «Условия фондирования» в отношении установленной на отчетную дату выплаты негосударственной пенсии указывается следующее значение:

«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 произведена не 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 исполняет принятые обязательства по уплате взносов;

фонд не может отказаться от продолжения выплаты негосударственной пенсии или изменить параметры выплаты участнику в случае непоступления 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 продолжения ее выплаты 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 негосударственной пенсии участнику в случае непоступления 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 процентах годовых», в соответствии с условиями договора (пенсионными правилами

фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда) в соответствии со следующими значениями:

«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 изменение размера выплат негосударственной пенсии, изменение размера периодической выплаты по договору долгосрочных сбережений (далее – индексация выплат), по показателю «Величина минимальной индексации, в процентах» указывается величина индексации выплат в процентах годовых, определенная в договоре (пенсионных правилах фонда, правилах формирования долгосрочных сбережений фонда).

23. По показателю «Зависимость уровня индексации выплат» указывается значение, отражающее установленные договором (пенсионными правилами фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда) условия индексации выплат (порядок индексации выплат):

«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 индексацию выплат);

«Перерасчет по доходу сверх гарантированного» (если на индексацию выплат направляется только доход сверх минимального гарантированного дохода);

«Перерасчет по доходу сверх установленного уровня» (если на индексацию выплат направляется только доход сверх определенной фондом величины, отличной от уровня минимально гарантированного дохода);

«Иные показатели» (если установленные договором (пенсионными правилами фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда) условия индексации выплат не относятся к указанным в абзацах втором – восьмом настоящего пункта).

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 выплат.

В случае отражения по показателю «Зависимость уровня индексации выплат» значения «Иные показатели» по показателю «Зависимость уровня индексации выплат (расшифровка)» указываются условия индексации выплат, установленные договором (пенсионными правилами фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда).

24. По показателю «Наличие правопреемства» указывается значение, отражающее сведения о наличии правопреемства 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.

По пенсионному договору, правопреемство по которому не предусмотрено, а также по договорам долгосрочных сбережений показатель «Наличие правопреемства» не заполняется.

25. По показателю «Классификация договора» указывается следующий 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 следующий 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;

¹ Зарегистрировано Минюстом России 28 октября 2021 года, регистрационный № 65627, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 16 августа 2022 года № 6219-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70157).

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 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 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 размера регулярных выплат, 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 следующих случаях:

регулярные выплаты на отчетную дату не назначены;

в отчетном периоде регулярные выплаты прекращены.

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» – в период 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 в период выплат.

32. По показателю «Периодичность выплат» указывается периодичность регулярных выплат (количество месяцев между последовательными выплатами):

1 – для ежемесячной выплаты;

3 – для ежеквартальной выплаты;

6 – для выплаты один раз в полгода;

12 – для ежегодной выплаты.

В случае если регулярные выплаты осуществляются с периодичностью, отличной от предусмотренной абзацами вторым – пятым настоящего пункта, по показателю «Периодичность выплат» указывается соответствующее количество месяцев между последовательными выплатами.

Для единовременной выплаты по договору долгосрочных сбережений показатель «Периодичность выплат» не заполняется.

33. По показателю «Дата окончания выплат» в случае отражения информации по срочной выплате указывается дата окончания срочной выплаты в соответствии с изменениями 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 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 является окончание регулярных выплат, по показателю «Дата прекращения участия» указывается дата последней регулярной 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 дату начала и на дату окончания 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 по пенсионному договору (за вычетом средств, зарезервированных фондом под выплаты участникам по пенсионному договору). При отражении сведений об участнике указывается величина средств, учтенная на счете долгосрочных сбережений, на именном пенсионном счете, или величина средств, зарезервированная фондом под выплаты участнику по пенсионному договору на солидарном пенсионном счете или в резерве пожизненных выплат.

Величина средств, зарезервированных фондом под выплату участнику по пенсионному договору на солидарном пенсионном счете или в резерве пожизненных выплат, определяется фондом как сумма средств, необходимая для осуществления выплат негосударственной пенсии участнику 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 дату окончания 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, учтенного на счете, и сумму всех видов переводов средств за вычетом всех видов выплат по договору за отчетный период.

Сумма значений 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 сумма значений 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 дату начала и дату окончания отчетного периода соответственно.

38. По показателю «Взносы за отчетный период» при отражении сведений о вкладчике по пенсионному договору указывается сумма пенсионных взносов, учтенных на солидарном пенсионном счете в отчетном периоде. При отражении сведений об участнике по пенсионному договору указывается сумма пенсионных взносов, учтенных на именном пенсионном счете в отчетном периоде, при отражении сведений об участнике по договору долгосрочных сбережений – 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 информации для детализации указанных взносов, в отчетности по форме 0420258 в разрезе вкладчиков и участников 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. Сумма значений 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 средств, переведенных по пенсионному счету, счету долгосрочных сбережений за отчетный период (сумма поступлений средств за вычетом суммы списаний средств). Сумма переводов средств по пенсионному счету включает в себя переводы с солидарных счетов на именные и наоборот, в том числе переводы зарезервированных фондом под выплату участнику по пенсионному договору сумм на солидарном пенсионном счете. Пенсионные взносы, сберегательные взносы, выплаты негосударственной пенсии, выплаты по договору долгосрочных сбережений и выкупные суммы в сумму переводов

по пенсионному счету, счету долгосрочных сбережений фондом не включаются.

42. По показателю «Сумма переводов в резервы за отчетный период» указывается сумма переводов с пенсионного счета, счета долгосрочных сбережений 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, в том числе суммы гарантийного возмещения за счет средств страхового резерва.

43. По показателю «Иные переводы по счету за отчетный период» указываются суммы переводов по пенсионному счету, счету долгосрочных сбережений за отчетный период, не отраженных по показателям «Взносы за отчетный период», «Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете», «Сумма переводов по счету за отчетный период», «Сумма переводов в резервы за отчетный период», «Выплаты за отчетный период» (сумма поступлений за вычетом суммы списаний), в том числе суммы гарантийного возмещения за счет собственных средств фонда, излишне выплаченные суммы, возмещаемые за счет собственных средств фонда, суммы средств, возвращенных в состав средств пенсионных накоплений в связи с признанием судом заявления о единовременном взносе недействительным.

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 фонд выкупной суммы при расторжении договора – по аналитическому признаку «Выкупная сумма»;

выплаты участникам по договорам долгосрочных сбережений при возникновении особых жизненных ситуаций, предусмотренных пунктом 6 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон № 75-ФЗ), – по аналитическому признаку «Выплаты в особых жизненных ситуациях без расторжения договора»;

выплаты правопреемникам вкладчиков, участников по договору – 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 фонд выкупной суммы по прекращенным договорам или выплат участникам по договорам долгосрочных сбережений при возникновении особых жизненных ситуаций, предусмотренных пунктом 6 Федерального закона № 75-ФЗ, 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 перед правопреемниками 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 по договору не осуществлена.

46. В случае если договором (пенсионными правилами фонда, правилами формирования долгосрочных сбережений фонда) предусмотрена выплата (перевод в другой 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:

отчетная дата – в случае наличия на отчетную дату у участника (вкладчика) права на получение выкупной суммы в размере равном или превышающем размер средств, отраженных на именном или солидарном пенсионном счете, счете долгосрочных сбережений;

дата, на которую будут выполнены условия для получения выкупной суммы в размере, равном или превышающем размер средств, отраженных на именном или солидарном пенсионном счете, счете долгосрочных сбережений – в случае если право на получение выкупной суммы в размере, равном или превышающем размер 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.

В случае если право у участника (вкладчика) на получение выкупной суммы в размере, равном или превышающем размер 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 «Расчетная дата наступления оснований для изъятия выкупной суммы участника (вкладчика) в полном размере» не заполняется.

48. В случае если значения показателей «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 исполнения», «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 исполнения» указывается установленный договором период гарантийного исполнения в целых годах. В случае если договором не установлен период гарантийного исполнения, а также в случае назначения выплат участнику по показателю «Период гарантийного исполнения» указывается «1» (один год).

50. По показателю «Дата начала очередного периода гарантийного исполнения» указывается дата начала периода гарантийного исполнения, определяемая в соответствии с пунктом 8 статьи 14² Федерального закона № 75-ФЗ, – 31 декабря года, в котором фондом проводилась последняя проверка необходимости гарантийного исполнения.

51. Для договоров, по которым период гарантийного исполнения составляет более одного года, по показателю «Суммарная величина результата размещения за период гарантийного исполнения» указывается суммарная величина результата размещения пенсионных резервов, отраженная на

пенсионном счете, счете долгосрочных сбережений за период с даты начала текущего периода гарантийного восполнения по отчетную дату. В случае если договором не установлен период гарантийного восполнения или период гарантийного восполнения равен одному году, показатель «Суммарная величина результата размещения за период гарантийного восполнения» не заполняется.

52. По показателю «Группа отдельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» указывается порядковый номер группы отдельного учета, сформированной в составе резервов покрытия пенсионных обязательств (в случае выделения фондом группы (групп) в составе резервов покрытия пенсионных обязательств). В случае если фонд не формирует группу (группы) отдельного учета в составе средств резервов покрытия пенсионных обязательств, показатель «Группа отдельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» не заполняется.

Значения показателя «Группа отдельного учета (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств)» для сформированной фондом группы отдельного учета в отношении обязательств перед вкладчиками, участниками, их правопреемниками должны соответствовать значениям показателя «Группа отдельного 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 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
4.1		Номер счета второго порядка	dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
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) за каждый календарный месяц (далее – отчетный период) посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с соблюдением положений 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)» (далее – Федеральный закон № 86-ФЗ), за исключением тех счетов, 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).

3. Фонд должен составлять отдельную отчетность по форме 0420260, содержащую показатели «Оборот по дебету счета второго порядка» и «Оборот по кредиту счета второго порядка» только по событиям, подтверждающим условия, существовавшие на 31 декабря календарного года, отраженным в бухгалтерском учете фонда после окончания года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда, в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда.

4. По каждому счету второго порядка указываются:
входящие остатки на начало отчетного периода;

обороты за отчетный период по дебету;
обороты за отчетный период по кредиту;
исходящие остатки на конец отчетного периода.

5. Входящие и исходящие остатки, а также обороты за отчетный период отражаются:

по аналитическому признаку «В валюте Российской Федерации» группы аналитических признаков «Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент» – в рублях;

по аналитическому признаку «В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте» группы аналитических признаков «Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент» – 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 на драгоценные металлы, установленным Банком России в соответствии с абзацем вторым пункта 5 статьи 10 Федерального закона от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях»;

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.

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) ежемесячно посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день месяца (далее – отчетный период) включительно с соблюдением положений 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.

Фонд должен составлять отдельную отчетность по форме 0420261, содержащую показатели только по событиям, подтверждающим условия, существовавшие на 31 декабря календарного года, отраженным в бухгалтерском учете фонда после окончания года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда, в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда.

По группе аналитических признаков «Номер счета второго порядка и номер символа отчета о финансовых результатах» указываются номер символа

¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 10 января 2024 года № 6665-У (зарегистрировано Минюстом России 12 февраля 2024 года, регистрационный № 77223), от 21 мая 2024 года № 6729-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2024 года, регистрационный № 78625).

отчета о финансовых результатах и соответствующий ему номер счета бухгалтерского учета в соответствии с частью V приложения 2 к Положению Банка России № 803-П в следующей последовательности:

номер счета бухгалтерского учета, состоящий из пяти цифр (в случае если для символа отчета о финансовых результатах номер счета бухгалтерского учета не предусмотрен, указываются пять нулей);

разделитель в виде символа «.» (точка);

номер символа отчета о финансовых результатах, состоящий из пяти цифр.

3. По каждому символу отчета о финансовых результатах (за исключением символов отчета о финансовых результатах, предусмотренных частью 7 «Финансовый результат» и частью 9 «Совокупный финансовый результат» таблицы 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, предусмотренным частью 7 «Финансовый результат» и частью 9 «Совокупный финансовый результат» таблицы части V приложения 2 к Положению Банка России № 803-П, доходы (расходы) указываются общими суммами.

4. По группе аналитических признаков «Вид деятельности» показатели доходов и расходов фонда отражаются в разрезе видов деятельности: обязательное пенсионное страхование, негосударственное пенсионное обеспечение и формирование долгосрочных сбережений,

деятельность по формированию и инвестированию собственных средств фонда.

**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 I квартала, первого полугодия, 9 месяцев, года (далее – отчетный период) включительно с соблюдением положений части V настоящего приложения.

Фонд должен составлять отдельную отчетность по форме 0420263 (строки 16–30), содержащую показатели только по событиям, подтверждающим условия, существовавшие на 31 декабря календарного года, отраженным в бухгалтерском учете фонда после окончания года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда, в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда.

По 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, 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 Плане 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.

В целях составления отчетности по форме 0420263 сектор «государственное управление» включает в себя:

федеральные органы государственной власти Российской Федерации (организации, выполняющие функции государственного управления на федеральном уровне – федеральные министерства, службы, агентства и другие);

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);

¹ Зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70158, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 10 января 2024 года № 6665-У (зарегистрировано Минюстом России 12 февраля 2024 года, регистрационный № 77223), от 21 мая 2024 года № 6729-У (зарегистрировано Минюстом России 20 июня 2024 года, регистрационный № 78625).

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 о 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 в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, разделяются на расходы на уплату налога на добавленную стоимость 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 ²		nfo-dic:TIN
9.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
10	Аффилированное лицо		npf-dic:AffilirovannoeLiczoEnumerator
10.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
11	Категория связанной стороны		npf-dic:Kat_svyaz_storEnumerator
11.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
12	Связанная сторона – паевой инвестиционный фонд		npf-dic:SvyazStoronaPifEnumerator
12.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
13	Управляющая компания		srki-dic:UKEnumerator
13.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
14	Негосударственный пенсионный фонд		srki-dic:NPFEnumerator
14.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
15	Кредитная организация		srki-dic:KOEEnumerator
15.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
16	Брокер		srki-dic:BrokEnumerator
16.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
17	Эмитент		srki-dic:EmitentEnumerator
17.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
18	Иностранский индексный инвестиционный фонд		srki-dic:InostrIndInvFondEnumerator
18.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
19	Управляющий ипотечным покрытием		srki-dic:UprIpotPokrEnumerator
19.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
20	Лицо, которому оказываются консультационные, информационные услуги или в интересах которого осуществляется деятельность на основе агентского договора		npf-dic:LiczKotOkazKonInfUslliVIntKotOshhDeyatAgDogEnumerator
20.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
21	Дебитор		srki-dic:DebEnumerator

² Идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification number).

1	2	3	4
21.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
22	Пять крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками		npf-dic:DebPoRaschSPostIPodryadch_5Krupnejshix_0420256Enumerator
22.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
23	Кредитор		srki-dic:KredEnumerator
23.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
24	Пять крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками		npf-dic:KredPoRaschSPostPodryadch_5Krupnejshix_0420256Enumerator
24.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
25	Пять крупнейших прочих кредиторов		npf-dic:ProchieKreditory_5Krupnejshix_0420256Enumerator
25.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
26	Прочие контрагенты		srki-dic:ProchKaEnumerator
26.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
27	Примечание		nfo-dic:Primechanie
27.1		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 ³ ценной бумаги		nfo-dic:ISIN
3.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis

³ Международный идентификационный код ценной бумаги.

1	2	3	4
4	Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом		srki-dic:RegPDUIF
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

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) по состоянию на день ее составления посредством формирования предусмотренных в ней показателей одновременно с составлением отчетности по форме 0420251 «Отчет об 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 и формированию долгосрочных сбережений» (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 соблюдением положений части V настоящего приложения.

2. По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420264 указываются сведения о контрагентах фонда, отраженных в формах отчетности фонда, указанных в пункте 1 настоящего Порядка и сроков.

2.1. По показателю «Полное наименование» указывается полное наименование юридического лица.

Полное наименование юридического лица – резидента указывается в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

По показателям «Фамилия», «Имя», «Отчество (при наличии)» указываются соответственно фамилия, имя и отчество (при наличии) физического лица (в том числе индивидуального предпринимателя).

Фамилия, имя и отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя – резидента указываются в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП).

В случае выявления фондом расхождений в написании полного наименования контрагента – юридического лица, фамилии, имени и отчества (при наличии) контрагента – индивидуального предпринимателя, содержащихся в первичных учетных документах клиентов, контрагентов и в ЕГРЮЛ и ЕГРИП, фонд должен по показателю «Примечание» указать полное наименование контрагента – юридического лица, фамилию, имя и отчество (при наличии) контрагента – индивидуального предпринимателя, содержащиеся в первичных учетных документах.

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 по показателям «Полное наименование», «Код страны», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» 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) (при наличии).

Для контрагентов – нерезидентов показатель «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» не заполняется.

2.3. По показателю «TIN» для контрагентов – нерезидентов (иностранной организации или иностранного физического лица (в том числе индивидуального предпринимателя) указывается идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) или его аналог.

При отсутствии у нерезидента TIN или его аналога 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 контрагентам – юридическим и физическим лицам, являющимся нерезидентами, у которых отсутствует TIN или его аналог, 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 контрагентов – 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 контрагентов – 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 контрагентов – резидентов, являющихся физическими лицами и не являющихся индивидуальными предпринимателями, указываются пятнадцать нулей.

Для контрагентов – 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 контрагент – 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 «Аффилированное лицо» указывается значение «Да», в случае если контрагент отражен в отчетности по форме 0420251 в качестве аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд. В противном случае значение показателя «Аффилированное лицо» не указывается.

2.8. 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, предусмотренными в части III настоящего приложения.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. 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.

2.14. 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 неземиссионных ценных бумаг – лица, обязанного по ценным бумагам). В противном случае значение показателя «Эмитент» не указывается.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. 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, предусмотренными в части III настоящего приложения. В противном случае значение показателя «Пять крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками» не указывается.

2.20. 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.

2.21. 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 пяти кредиторов фонда по расчетам с поставщиками и подрядчиками, имеющих наибольшую

задолженность, в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420264, предусмотренными в части III настоящего приложения. В противном случае значение показателя «Пять крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками» не указывается.

2.22. 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, предусмотренными в части III настоящего приложения. В противном случае значение показателя «Пять крупнейших прочих кредиторов» не указывается.

2.23. 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.

2.24. По показателю «Примечание» указываются (при наличии) иные сведения о контрагентах фонда, являющиеся по решению фонда существенными.

2.25. По группе аналитических признаков «Идентификатор контрагента» указывается идентификатор контрагента, позволяющий выделить одного контрагента из других контрагентов, отраженных в формах отчетности фонда, указанных в пункте 1 настоящего Порядка и сроков. При формировании значения идентификатора контрагента фонд должен указать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания):

для юридического лица – резидента – код Российской Федерации «643» в соответствии с ОКСМ, ИНН и ОГРН;

для юридического лица – нерезидента – код страны регистрации в соответствии с ОКСМ, TIN или его аналог и код нерезидента (в случае отсутствия TIN и его аналога указываются три нуля, в случае наличия TIN или его аналога в качестве кода нерезидента указывается «КН0000»);

для индивидуального предпринимателя – резидента – код Российской Федерации «643» в соответствии с ОКСМ, ИНН и ОГРНИП;

для физического лица – резидента, не являющегося индивидуальным предпринимателем, – код Российской Федерации «643» в соответствии с ОКСМ, ИНН (при наличии) (в случае отсутствия ИНН указываются двенадцать нулей), страховой номер индивидуального лицевого счета (далее – СНИЛС) (при наличии) (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 – код страны регистрации в соответствии с ОКСМ, TIN или его аналог и код нерезидента (в случае отсутствия TIN и его аналога указываются пять нулей, в случае наличия TIN или его аналога в качестве кода нерезидента указывается «КН0000»).

После указанных в абзацах втором – шестом настоящего подпункта характеристик в целях обеспечения идентификации контрагента значение идентификатора контрагента может дополняться характеристикой, являющейся по решению фонда существенной и относящейся к конкретному контрагенту (наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (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 и (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 символ «_» (нижнее подчеркивание).

При отражении в формах отчетности, указанных в пункте 1 настоящего Порядка и сроков, сведений, относящихся к одному и тому же контрагенту, фонд должен указывать один и тот же идентификатор контрагента. Изменение значения идентификатора контрагента осуществляется в случае изменения значений характеристик, указанных в составе идентификатора этого контрагента.

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 сроков 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) ценных бумаг) 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), 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;

VIL3 – векселя кредитных организаций – резидентов;

VIL4 – векселя прочих резидентов;

VIL5 – векселя иностранного государства;

BIL6 – векселя банков-нерезидентов;

BIL7 – векселя прочих нерезидентов;

BON1 – облигации федеральных органов исполнительной власти и облигации Банка России;

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

BON3 – облигации кредитных организаций – резидентов;

BON4 – облигации прочих резидентов;

BON5 – облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;

BON6 – облигации банков-нерезидентов;

BON7 – облигации прочих нерезидентов;

CON – складские свидетельства;

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) прав 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 (акции), доли инвестиционных фондов – нерезидентов;
SHS8 – паи (акции) инвестиционных фондов – резидентов;
SN1 – структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций – резидентов;
SN2 – структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов;
SN3 – структурные долговые ценные бумаги банков – нерезидентов;
SN4 – структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;
SS1 – сберегательные сертификаты кредитных организаций – резидентов;
SS2 – сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;
WTS – варранты;
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 на дату, по состоянию на которую составляется отчетность по форме 0420264, номинальная стоимость облигации была частично погашена, по показателю «Номинальная стоимость ценной бумаги в

единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте» указывается разность значений номинальной стоимости облигации согласно решению о ее выпуске и всех сумм частичного погашения номинальной стоимости облигации по состоянию на указанную 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, отраженных в формах отчетности фонда, указанных в пункте 1 настоящего Порядка и сроков, 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, CFI) (в случае отсутствия кода указываются три нуля).

После указанных характеристик идентификатора ценной бумаги в целях обеспечения ее идентификации значение идентификатора может дополняться 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 символ «_» (нижнее подчеркивание).

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 значений характеристик, указанных в составе идентификатора этой ценной бумаги.

4. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420264 указываются сведения об объектах недвижимости, отраженных в формах отчетности фонда, указанных в пункте 1 настоящего Порядка и сроков.

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 (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, отраженных в формах отчетности фонда,

указанных в пункте 1 настоящего Порядка и сроков, 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 территории Российской Федерации, в целях обеспечения его идентификации фондом используется иное значение идентификатора объекта недвижимости, формируемое фондом самостоятельно.

Отчетность по форме 0420265

**«Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда
и применяемых им информационных технологиях»**

Код формы по ОКУД¹ 0420265
Квартальная

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:OpisanieTexnologicheskogoProczessa
1.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
2	Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса		nfo-dic:ProdolzhitVremRaboty_Funkcionir_TexnProczessa
2.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis

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_DegradacziiTexnProczessa
1.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis

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 информатизации² в рамках технологических процессов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (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 ³		nfo-dic:TIN
3.1		Идентификатор оператора связи	dim-int:IdentifikatorOperatoraSvyaziTaxis

² В соответствии с пунктом 3.6 национального стандарта Российской Федерации ГОСТ Р 57580.1-2017 «Безопасность финансовых (банковских) операций. Защита информации финансовых организаций. Базовый состав организационных и технических мер», утвержденного приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 8 августа 2017 года № 822-ст (М., ФГУП «Стандартинформ», 2017) и введенного в действие 1 января 2018 года (далее – ГОСТ Р 57580.1-2017).

³ Идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification number).

1	2	3	4
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
4.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
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:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
5.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
5.3		Наименование объекта информатизации	dim-int:NaimenovanieObektaInformatizacziiTaxis
6	Номер автономной системы		nfo-dic:NomerAvtonomnojSistemy
6.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
6.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
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

1	2	3	4
2	IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv6		nfo-dic:IP_AdresPulIP_AdresovObektaInformatizaczii_IPv6
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
1.3		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis

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	3	4
1.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
1.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
1.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
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 наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
2.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
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 наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
3.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN

1	2	3	4
4.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
4.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
4.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
4.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
5	TIN		nfo-dic:TIN
5.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
5.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
5.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
5.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
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 наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
6.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
7	Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, между отчитывающейся		nfo-dic:InformacziyaONalichiiSoglasheniyaSLAEnumerator

1	2	3	4
	организацией и оператором центра обработки данных		
7.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
7.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
7.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
7.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
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 наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
8.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis
9	Информация об автоматизированных системах и приложениях		nfo-dic:InformacziyaObAvtomatizirovannyhSistemaxIPrilozheniyah
9.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
9.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
9.3		Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyhTaxis
9.4		Идентификатор автоматизированных систем и приложений	dim-int:IDAvtomatizSistemIPrilozhTaxis

**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 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 – фонд), за I–IV кварталы (далее – отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с соблюдением положений части V настоящего приложения.

В отчетности по форме 0420265, составляемой по состоянию на последний календарный день I, II и III кварталов 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.

В отчетности по форме 0420265 за IV квартал показатели заполняются в полном объеме.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 15 июня 2021 года, регистрационный № 63880.

Отчетность по форме 0420265 составляется фондом посредством формирования предусмотренных в ней показателей с соблюдением положений части V настоящего приложения.

2. Информация по показателям раздела 1 отчетности по форме 0420265 раскрывается по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Код технологического процесса» по всем технологическим процессам, предусмотренным для деятельности фонда, в соответствии со следующими кодами:

ТПрНПФ1 – технологический процесс, обеспечивающий осуществление выплат вкладчикам, участникам, застрахованным лицам и их правопреемникам негосударственного пенсионного 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 по всем технологическим процессам, коды для которых предусмотрены настоящим пунктом.

По показателю «Описание технологического процесса» указывается описание технологического процесса, в рамках которого осуществляется эксплуатация объектов 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 планируемое в отчетном периоде фондом общее время работы (функционирования) технологического процесса в следующем отчетном периоде с учетом установленного режима работы (времени начала, времени окончания, продолжительности и последовательности процедур в рамках данного технологического процесса), 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 минутах с округлением секунд до целой минуты.

Сведения о не осуществляемом фондом технологическом процессе указываются по показателю «Описание технологического процесса» по соответствующему аналитическому признаку группы аналитических признаков «Код технологического процесса», по показателю «Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса» по соответствующему аналитическому признаку группы аналитических признаков «Код технологического процесса» указывается значение «0» (ноль). В разделах 2–6 отчетности по форме 0420265 при раскрытии информации в разрезе группы аналитических признаков «Код технологического процесса» аналитический признак, указанный в разделе 1 отчетности по форме 0420265 в отношении не осуществляемого фондом технологического процесса, не используется.

3. В разделе 2 отчетности по форме 0420265 указываются 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)»² (далее – Положение Банка России № 779-П) (информация по показателю указывается в минутах с округлением секунд до целой минуты).

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 долях с точностью до шести знаков после запятой по правилам математического округления).

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 Положения Банка России № 779-П (информация по показателю указывается в минутах с округлением секунд до целой минуты).

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, предшествующих дате окончания отчетного

² Зарегистрировано Минюстом России 28 марта 2022 года, регистрационный № 67961.

периода. При отсутствии за указанный период фактов простоя и (или) деградации технологического процесса по показателю «Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса» указывается значение «0» (ноль).

4. По показателям «IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv4», «IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv6», «Номер автономной системы» раздела 3 отчетности по форме 0420265 отражаются сведения об объектах информатизации основных системных уровней информационной инфраструктуры, предусмотренных подпунктом «а» пункта 6.2 ГОСТ Р 57580.1-2017, применяемые фондом 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 сроков, и в разрезе наименований объектов информатизации, за исключением сведений, представляемых в разделе 5 отчетности по форме 0420265.

Информация по указанным в абзаце первом настоящего пункта показателям раздела 3 отчетности по форме 0420265 также раскрывается в разрезе кодов технологических участков, в рамках которых применяется объект информатизации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков, в соответствии со следующими кодами:

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.

4.1. 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 CIDR³, внешние по отношению к объекту информатизации, применяемому фондом для взаимодействия в сети «Интернет» с его клиентами и контрагентами.

4.2. 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, внешние по отношению к объекту информатизации, применяемому фондом для взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами.

4.3. По показателю «Номер автономной системы» указывается номер автономной системы, применяемой фондом для взаимодействия в сети «Интернет» с его клиентами и контрагентами, если номер присвоен оператором связи, обеспечивающим функционирование автономной системы. В ином случае указанный показатель не заполняется.

4.4. По показателю «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора связи» указывается полное наименование оператора связи (для некоммерческой организации), или полное фирменное наименование оператора связи (для коммерческой организации), или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора связи (для индивидуального предпринимателя), с которым фондом заключен договор об оказании услуг связи в целях взаимодействия в сети «Интернет» с клиентами и контрагентами фонда (далее – оператор связи).

³ Механизм бесклассовой внутренней маршрутизации (Classless Inter-Domian Routing).

4.5. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) для оператора связи – резидента.

4.6. По показателю «TIN» указывается идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number (далее – TIN) (или его аналог) для оператора связи – нерезидента.

4.7. 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. Значения идентификаторов операторов связи формируется фондом самостоятельно.

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, применяемые 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, применяемые 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 подпунктом «б» пункта 6.2 ГОСТ Р 57580.1-2017, применяемых фондом при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков, 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 обо всех автоматизированных системах и приложениях в разрезе кодов технологических процессов, указанных в пункте 2 настоящего Порядка и сроков, и кодов технологических участков, указанных в пункте 4 настоящего Порядка и сроков, и идентификатора автоматизированных систем и приложений. Значение идентификатора автоматизированных систем и приложений, позволяющее выделить одни автоматизированные системы и приложения из других автоматизированных систем и приложений, отраженных в разделе 5 отчетности по форме 0420265, формируется фондом самостоятельно.

По показателю «Информация об автоматизированных системах и приложениях» указываются сведения об автоматизированных системах и приложениях, применяемых фондом при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков, учет которых осуществляется в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.4 Положения Банка России № 779-П.

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 раскрывается в разрезе кодов технологических процессов, указанных в пункте 2 настоящего Порядка и сроков, кодов технологических участков, указанных в пункте 4 настоящего Порядка и сроков, и полного наименования (полного фирменного наименования) или фамилии, имени, отчества (при наличии) оператора центра обработки данных, оказывающего услуги фонду (далее – центр обработки данных), и идентификаторов автоматизированных систем и приложений. Значение идентификатора автоматизированных систем и приложений, позволяющее выделить одни автоматизированные системы и приложения из других автоматизированных систем и приложений, отраженных в разделе 6 отчетности по форме 0420265, формируется фондом самостоятельно.

В случае если фонд не применяет облачные решения, показатели раздела 6 отчетности по форме 0420265 не заполняются.

7.1. 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).

7.2. 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, когда установка и обслуживание баз данных выполняются поставщиком услуг облачных решений.

7.3. По показателю «Адрес места фактического нахождения центра обработки данных, предоставляющего услуги отчитывающейся организации» указывается адрес центра обработки данных в пределах места нахождения центра обработки данных или адрес места фактического нахождения центра обработки данных, в случае если он не совпадает с адресом центра обработки данных в пределах места нахождения.

В случае использования фондом собственного центра обработки данных, сведения об адресе в пределах места нахождения или адресе места фактического нахождения центра обработки данных отражаются по показателю «Информация об автоматизированных системах и приложениях» раздела 5 отчетности по форме 0420265.

7.4. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указывается ИНН оператора центра обработки данных, являющегося резидентом.

7.5. По показателю «TIN» указывается TIN или его аналог оператора центра обработки данных, являющегося нерезидентом, в соответствии с законодательством иностранного государства.

7.6. По показателю «Сведения о наличии у центра обработки данных сертификации» указывается уровень сертификации центра обработки данных на соответствие требованиям, предъявляемым к уровню качества предоставляемых сервисов (SLA) центром обработки данных, и требованиям к инфраструктуре центра обработки данных, а в случае, если центр обработки данных не прошел сертификацию, указывается значение «Отсутствует».

7.7. По показателю «Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, между отчитывающейся организацией и

оператором центра обработки данных» в случае наличия соглашения между фондом и оператором центра обработки данных, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов (далее – соглашение), должно указываться значение «Да». В ином случае по указанному показателю фонд указывает значение «Нет».

7.8. По показателю «Параметры надежности и отказоустойчивости, согласованные между отчитывающейся организацией и оператором центра обработки данных» в случае наличия соглашения указываются параметры надежности и отказоустойчивости, предусмотренные указанным соглашением.

В случае использования фондом собственного центра обработки данных параметры надежности и отказоустойчивости работы серверных ресурсов указанного центра обработки данных отражаются по показателю «Информация об автоматизированных системах и приложениях» раздела 5 отчетности по форме 0420265.

7.9. По показателю «Информация об автоматизированных системах и приложениях» указываются сведения об автоматизированных системах и приложениях (при наличии), применяемых фондом в рамках облачных решений при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков, обеспечение организации учета которых осуществляется в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.4 Положения Банка России № 779-П.

7.10. По группе аналитических признаков «Полное наименование (полное фирменное наименование) или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных» указывается полное наименование оператора центра обработки данных (для некоммерческой организации), или полное фирменное наименование оператора центра обработки данных (для коммерческой организации), или фамилия, имя, отчество (при наличии) оператора центра обработки данных (для индивидуального предпринимателя).

**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:NappravleniyaZIAxis

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
1.3		Направления защиты информации	dim-int:NappravleniyaZIAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
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 ²		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
2	Оценка по направлениям защиты информации системы организации и управления защиты информации		nfo-dic:OczenkaPoNapravlZISistemyOrganizacziiUpravleniyaZI
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Виды процессов защиты информации	dim-int:VidyProczessovZIAxis

² Оценочный уровень доверия.

1	2	3	4
2.3		Процессы системы защиты информации	dim-int:ProczessySistemyZIAxis
3	Качественная оценка уровня соответствия процесса системы защиты информации		nfo-dic:KachOczenkaUrovnyaSootvetProczessaSistemyZIEnumerator
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:PrimenOrganizacITexnichMerZINaEtapaxZHiznCZiklaAS
5.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6	Количество нарушений защиты информации, выявленных в результате оценки соответствия		nfo-dic:KolicNarushenijZIVyyavlVRezOczenkiSootvetstviya
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

1	2	3	4
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 результатам оценки соответствия уровня защиты информации требованиям, предусмотренным подпунктом 1.5.3 пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П, проведенной в соответствии с требованиями пункта 1.5 Положения Банка России № 757-П (далее – оценка соответствия), по состоянию на день завершения проведения оценки соответствия при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков включительно с соблюдением положений 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);

¹ Зарегистрировано Минюстом России 15 июня 2021 года, регистрационный № 63880.

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения 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 эксплуатируемых автоматизированных систем, программного обеспечения, средств вычислительной техники, телекоммуникационного оборудования (далее – оценка соответствия по направлению «безопасность информационной инфраструктуры») (раздел 3 отчетности по форме 0420266).

Информация по показателям разделов 1 и 2 отчетности по форме 0420266 раскрывается в разрезе группы аналитических признаков «Направления защиты информации» в соответствии со значениями аналитических признаков для формирования показателей отчетности по форме 0420266, предусмотренных в части II настоящего приложения.

Информация по показателям разделов 1–3 отчетности по форме 0420266 раскрывается также по группе аналитических признаков «Вид деятельности» в соответствии со значениями аналитических признаков для формирования показателей отчетности по форме 0420266, предусмотренных в части II настоящего приложения.

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 «Негосударственный пенсионный фонд» 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» – оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса планирования применения мер защиты информации ($E_{TMП}$);

«Реализация» – оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса реализации мер защиты информации (E_{TMP});

«Контроль» – оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса контроля применения мер защиты информации ($E_{ТМК}$);

«Совершенствование» – оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса совершенствования применения мер защиты информации ($E_{ТМС}$).

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 «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» ($E_{ПО}$), 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 ($E_{Поп}$);

«Реализация» – оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса реализации мер защиты информации ($E_{Пор}$);

«Контроль» – оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса контроля применения мер защиты информации ($E_{Пок}$);

«Совершенствование» – оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса совершенствования применения мер защиты информации ($E_{Пос}$).

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 ФСТЭК России²;

«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

² 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».

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 и приложений 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 (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»³ (далее – ГОСТ Р 57580.2-2018).

5.1. Показатели «Оценка, характеризующая выбор организационных и технических мер системы защиты информации», «Оценка по направлениям

³ Утвержден приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 28 марта 2018 года № 156-ст (М., ФГУП «Стандартинформ», 2018) и введен в действие 1 сентября 2018 года.

защиты информации системы организации и управления защитой информации», «Качественная оценка уровня соответствия процесса системы защиты информации», «Числовое значение оценки соответствия процесса системы защиты информации» указываются по группе аналитических признаков «Процессы системы защиты информации» в соответствии со значениями аналитических признаков для формирования показателей отчетности по форме 0420266, предусмотренных в части II настоящего приложения.

5.1.1. 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.

5.1.2. 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 (E_{Pi}), в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.2 ГОСТ Р 57580.2-2018;

«Реализация» – указывается результат оценки, характеризующей реализацию процесса системы защиты информации (E_{Pi}), в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.3 ГОСТ Р 57580.2-2018;

«Контроль» – указывается результат оценки, характеризующей контроль процесса системы защиты информации (E_{Ki}), в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.4 ГОСТ Р 57580.2-2018;

«Совершенствование» – указывается результат оценки, характеризующей совершенствование процесса системы защиты информации (E_{Ci}), в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.5 ГОСТ Р 57580.2-2018.

5.1.3. 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.

5.1.4. По показателю «Числовое значение оценки соответствия процесса системы защиты информации» указывается результат оценки (E_i) в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.7 ГОСТ Р 57580.2-2018.

5.2. 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 (E_{AC}), рассчитанное в соответствии с пунктом 7.6 ГОСТ Р 57580.2-2018.

5.3. По показателю «Количество нарушений защиты информации, выявленных в результате оценки соответствия» указывается количество нарушений защиты информации, выявленных членами проверяющей группы в процессе оценки соответствия (Z) в соответствии с абзацем седьмым пункта 7.10 ГОСТ Р 57580.2-2018.

5.4. По показателю «Итоговая оценка соответствия» указывается значение итоговой оценки соответствия (R), рассчитанное в соответствии с абзацем первым пункта 7.10 ГОСТ Р 57580.2-2018.

5.5. Показатели раздела 3 отчетности по форме 0420266 указываются по аналитическому признаку «Негосударственный пенсионный фонд» группы аналитических признаков «Вид деятельности».

6. В разделе 4 отчетности по форме 0420266 по аналитическому признаку «Проверяющая организация» группы аналитических признаков «Вид организации» указываются следующие сведения:

по показателю «Полное наименование» – полное наименование проверяющей организации;

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, проведенной проверяющей организацией.

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
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	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
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	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
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	Код причины постановки на учет (КПП)		nfo-dic:KPP_YUL_IP_reziden
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

1	2	3	4
6	Код поручения		nfo-dic:TipDogNaIdentifUproshhIdentifObnovlInformEn umerator
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
7	Номер договора		nfo-dic:NomDog
7.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
7.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
8	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZaklDog
8.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
8.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
9	Дата расторжения договора		nfo-dic:DataRastDog
9.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis

1	2	3	4
		идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	
9.2		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 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 на нерегулярной основе с соблюдением положений части V настоящего приложения.

Отчетность по форме 0420267 составляется фондами в случае заключения и (или) расторжения договоров на проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах (далее – обновление информации) с лицами, которым в соответствии с абзацем вторым пункта 1⁵⁻⁸ и абзацем первым пункта 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации (далее – привлеченное лицо).

Иными фондами отчетность по форме 0420267 не составляется.

2. Показатели отчетности по форме 0420267 формируются по каждому привлеченному лицу (по группе аналитических признаков

«Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации») с указанием информации о договоре, на основании которого указанному привлеченному лицу 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»).

По группе аналитических признаков «Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» указывается сформированный фондом самостоятельно идентификатор привлеченного лица, позволяющий выделить одно привлеченное лицо из других привлеченных лиц, отраженных в отчетности по форме 0420267.

По группе аналитических признаков «Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» указывается сформированный фондом самостоятельно идентификатор заключенного им договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации, позволяющий выделить один договор из других договоров, отраженных в отчетности по форме 0420267, на основании которых поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

3. По показателю «Полное наименование» указывается:

для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией (ее филиалом), – полное фирменное наименование в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, которая ведется Банком России в соответствии с частью третьей статьи 12 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ) (далее – КГРКО);

для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом), – полное наименование в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

4. По показателю «Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала)» указываются в соответствии с КГРКО:

для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией, – регистрационный номер кредитной организации;

для привлеченного лица, являющегося филиалом кредитной организации, – регистрационный номер кредитной организации и через символ «/» (косая черта) порядковый номер ее филиала.

Для привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом), показатель «Регистрационный номер кредитной организации (/порядковый номер ее филиала)» не заполняется.

5. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» указывается основной государственный регистрационный номер привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом), в соответствии с ЕГРЮЛ.

Для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией (ее филиалом), показатель «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» не заполняется.

6. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указывается идентификационный номер налогоплательщика привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией (ее филиалом), в соответствии с ЕГРЮЛ.

Для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией (ее филиалом), показатель «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» не заполняется.

7. По показателю «Код причины постановки на учет (КПП)» указывается код причины постановки на учет привлеченного лица, не являющегося кредитной организацией, в соответствии с ЕГРЮЛ (для филиала

привлеченного лица, не являющегося филиалом кредитной организации, указывается код причины постановки на учет, присвоенный филиалу по месту его нахождения).

Для привлеченного лица, являющегося кредитной организацией (ее филиалом), показатель «Код причины постановки на учет (КПП)» не заполняется.

8. По показателю «Код поручения» указывается один из следующих кодов поручения согласно договору, на основании которого привлеченному лицу поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации:

«1 – поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации» – в случае если привлеченному лицу поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации;

«2 – поручено обновление информации» – в случае если привлеченному лицу поручено обновление информации;

«3 – одновременно поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации» – в случае если привлеченному лицу одновременно поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

9. По показателям «Номер договора», «Дата заключения договора» и «Дата расторжения договора» указываются соответственно номер (в случае его отсутствия указывается «б/н»), дата заключения и дата расторжения договора, на основании которого привлеченному лицу поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

При представлении фондом информации о заключении договора на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации значение показателя «Дата расторжения договора» не указывается.

При представлении фондом информации о расторжении договора на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление

информации одновременно указываются две даты: по показателю «Дата расторжения договора» – дата расторжения договора, по показателю «Дата заключения договора» – дата заключения договора.

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 соблюдением положений части V настоящего приложения в случае утверждения уполномоченным органом фонда (уполномоченным лицом фонда), к компетенции которого относится решение вопроса о проведении общего собрания акционеров и об утверждении его повестки дня, повестки дня общего собрания акционеров или повестки дня заседания совета директоров (наблюдательного совета), содержащих вопрос о назначении аудиторской организации фонда, или принятия единственным акционером фонда решения о назначении аудиторской организации фонда.

2. По показателю «Наименование органа, утвердившего повестку дня» указываются наименование органа фонда (наименование должности уполномоченного лица фонда), утвердившего повестку дня общего собрания акционеров или повестку дня заседания совета директоров (наблюдательного совета) фонда, содержащие вопрос о назначении аудиторской организации фонда, или фамилия, имя и отчество (при наличии) единственного акционера фонда, принявшего решение о назначении аудиторской организации.

3. По показателю «Дата утверждения повестки дня» указывается дата принятия решения об утверждении повестки дня общего собрания акционеров, или повестки дня заседания совета директоров (наблюдательного

совета) фонда, содержащих 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» указываются дата проведения общего собрания акционеров, дата проведения заседания совета директоров (наблюдательного совета) фонда по вопросу назначения 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 саморегулируемой организации аудиторов, который в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» ведет саморегулируемая организация аудиторов (далее – реестр аудиторов и аудиторских организаций).

6. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации» указывается основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) аудиторской организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц.

7. По показателю «Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации» указывается адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации.

8. По показателю «Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации» указывается основной регистрационный номер записи аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций.

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, предусмотренными в части III настоящего приложения.

В случае если аудиторской проверке подлежит более одного вида отчетности, по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» указывается информация по каждому виду отчетности отдельно.

В случае если аудиторской проверке подлежит ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, счетов долгосрочных сбережений и пенсионных счетов накопительной пенсии, осуществление 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, по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» указывается значение «Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность».

10. Сведения по показателям отчетности по форме 0420268 отражаются в отношении каждой аудиторской организации, информация о которой включена в повестку дня общего собрания акционеров или повестку дня заседания совета директоров (наблюдательного совета) фонда, содержащие 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, отраженных в отчетности по форме 0420268.

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 и ОГРН аудиторской организации.

В качестве разделителя характеристик идентификатора аудиторской организации используется символ « » (нижнее подчеркивание).

При отражении в отчетности по форме 0420268 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:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
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:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
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:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
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:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
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:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
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 аудиторской организацией составлено аудиторское заключение		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:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
14.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
15	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
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:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
15.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
16	Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamIniczLiczaPodpisAZ
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:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis

1	2	3	4
16.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
17	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:OsnRegNom_RukAud_PodpisAZ
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	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение		nfo-dic:Nomer_KvalAttestat_Aud
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

1	2	3	4
19	Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamiliyaIORukAudOrg_UpolnImLicza_PodpisAZ
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	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:OsnRegNom_RukAudOrg_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

1	2	3	4
21	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудиторской организации или уполномоченному им лицу, подписавшему аудиторское заключение		nfo-dic:Nomer_KvalAttestAud_VydRukAudOrg_UpoInImLiczu_PodpisAZ
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	Дата документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание		nfo-dic:DataVydachDokVSootvSKotLiczoUpolnNaP odpisanieAZ
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	Номер документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание		nfo-dic:NomerDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
23.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
23.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
23.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
23.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
23.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
24	Срок действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения		nfo-dic:SrokDejstviyaDokVSootvSKotLiczoUpolnNaPodpisanieAZ
24.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
24.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
24.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
24.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
24.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
25	Стоимость аудиторских услуг, указанная в договоре		nfo-dic:StoimostAudita_UkazVDog

1	2	3	4
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:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
25.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
26	Стоимость аудиторских услуг, указанная в дополнительном соглашении к договору		nfo-dic:StoimostAudita_UkazVDS
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:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
26.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
27	Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период		nfo-dic:InfOSobytii_OtchetSostavZaInojPeriod
27.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
27.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis

1	2	3	4
27.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
27.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
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_audzaklTaxis
28.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
28.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSoglKDogovoruSAuditOrgTaxis
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 соблюдением положений части V настоящего приложения.

Отчетность по форме 0420269 составляется в случаях:

заключения договора с аудиторской организацией на проведение аудита либо иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее соответственно – аудиторская проверка, договор на проведение аудиторской проверки);

заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки;

получения фондом аудиторского заключения.

2. По показателю «Полное фирменное наименование аудиторской организации» указывается полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ). В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации в период действия договора на проведение аудиторской проверки (дополнительного соглашения к нему), сведения о котором приведены в отчетности по форме 0420269, указывается новое полное фирменное наименование аудиторской организации, а в скобках – ранее зарегистрированное.

По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации» указывается основной государственный регистрационный номер аудиторской организации в соответствии с ЕГРЮЛ.

По показателю «Адрес аудиторской организации в пределах места нахождения аудиторской организации» указывается адрес аудиторской организации в пределах места ее нахождения, указанный в ЕГРЮЛ.

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, который в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» ведет саморегулируемая организация аудиторов (далее – реестр аудиторов и аудиторских организаций).

3. По показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» указывается вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке, в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420269, предусмотренными в части III настоящего приложения.

В случае если в соответствии с договором на проведение аудиторской проверки (дополнительным соглашением к нему) аудиторской проверке подлежит более одного вида отчетности, по показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» указывается информация по каждому виду отчетности отдельно.

В случае если аудиторской проверке подлежат ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, счетов долгосрочных сбережений и пенсионных счетов накопительной пенсии, осуществление 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, по

показателю «Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке» указывается значение «Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность».

4. По показателю «Дата заключения договора» указывается дата заключения договора на проведение аудиторской проверки.

По показателю «Номер договора» указывается номер договора на проведение аудиторской проверки (в случае отсутствия номера договора на проведение аудиторской проверки указывается «б/н»).

По показателю «Дата заключения дополнительного соглашения к договору» указывается дата заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки (указывается при составлении отчетности по форме 0420269 в случае заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки).

По показателю «Номер дополнительного соглашения к договору» указывается номер дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки (указывается при составлении отчетности по форме 0420269 в случае заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки). В случае отсутствия номера дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки указывается «б/н».

По показателю «Дата окончания действия договора» указывается дата окончания действия договора на проведение аудиторской проверки.

По показателю «Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору» указывается дата окончания действия дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки (указывается при составлении отчетности по форме 0420269 в случае заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки). В случае если в дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки не указана дата окончания его действия, указывается дата окончания действия договора на проведение аудиторской проверки.

5. По показателю «Дата составления аудиторского заключения» указывается дата составления аудиторского заключения, полученного фондом.

По показателю «Дата составления нового аудиторского заключения» указывается дата составления аудиторского заключения по результатам аудиторской проверки отчетности того же вида, составленной за тот же период, что и аудиторское заключение, информация о котором ранее представлялась фондом в Банк России в отчетности по форме 0420269 (в случае получения такого аудиторского заключения фондом). В случае заполнения показателя «Дата составления нового аудиторского заключения» показатель «Дата составления аудиторского заключения» не изменяется.

6. По показателю «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение» указывается отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение, в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420269, предусмотренными в части III настоящего приложения.

7. По показателю «Мнение, выраженное в аудиторском заключении» указывается мнение, выраженное в аудиторском заключении, в соответствии со значениями показателей для формирования отчетности по форме 0420269, предусмотренными в части III настоящего приложения.

8. По показателю «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение» указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудита, подписавшего аудиторское заключение.

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.

По показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение» указывается номер квалификационного аттестата руководителя аудита, выданного руководителю аудита, подписавшему аудиторское заключение.

По показателю «Фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение» указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавшего аудиторское заключение.

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.

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.

При наличии у руководителя аудита, руководителя аудиторской организации или уполномоченного им лица, подписавших аудиторское заключение, нескольких квалификационных аттестатов аудитора, при заполнении данных по показателям «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».

В случае если руководитель аудита является руководителем аудиторской организации или уполномоченным им лицом, подписавшим аудиторское заключение, информация о нем отражается по показателям «Фамилия, имя, отчество (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 (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».

9. По показателю «Дата документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание» указывается дата документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено руководителем аудиторской организации на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения лицом, уполномоченным руководителем аудиторской организации).

По показателю «Номер документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание» указывается номер документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено руководителем аудиторской организации на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения лицом, уполномоченным руководителем аудиторской организации). В случае отсутствия номера документа, в

соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание, по показателю указывается значение «б/н».

10. По показателю «Срок действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения» указывается дата начала и дата окончания действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения на основании документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено руководителем аудиторской организации на подписание аудиторского заключения (в случае подписания аудиторского заключения лицом, уполномоченным руководителем аудиторской организации).

11. По показателю «Стоимость аудиторских услуг, 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 показатель заполняется отдельно в отношении каждого указанного в договоре на проведение аудиторской проверки вида отчетности. Сумма значений по таким показателям по видам отчетности должна быть равна стоимости аудиторской проверки, указанной в договоре на проведение аудиторской проверки.

По показателю «Стоимость аудиторских услуг, 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 показатель заполняется отдельно в отношении каждого указанного в дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки вида отчетности. Сумма значений по таким показателям по видам отчетности должна быть

равна стоимости аудиторской проверки, указанной в дополнительном соглашении на проведение аудиторской проверки.

12. По показателю «Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период» указываются период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение, и обстоятельства, обусловившие составление такой отчетности (в случае отражения по показателю «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение» значения «Иной период»).

13. По показателю «Примечание» указываются изложенные в аудиторском заключении обстоятельства, обусловившие модифицированное мнение о достоверности отчетности (в случае если в аудиторском заключении выражено модифицированное мнение), а также включенные в аудиторское заключение разделы «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», «Важные обстоятельства», «Прочие сведения» (в случае наличия в аудиторском заключении таких разделов (такого раздела).

14. При составлении фондом отчетности по форме 0420269 в случае заключения договора на проведение аудиторской проверки (дополнительного соглашения к нему) информация по показателям «Дата составления аудиторского заключения», «Дата составления нового аудиторского заключения», «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение», «Мнение, выраженное в аудиторском заключении», «Фамилия, имя, отчество (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 (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 документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание», «Номер документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание», «Срок действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения», «Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период» и «Примечание», не указывается.

15. При составлении фондом отчетности по форме 0420269 в случае получения фондом аудиторского заключения, дата составления которого указана в показателе «Дата составления нового аудиторского заключения», информация по показателям «Отчетный период, за который составлена отчетность, в отношении которой аудиторской организацией составлено аудиторское заключение», «Мнение, выраженное в аудиторском заключении», «Фамилия, имя, отчество (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 (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 документа, в соответствии с которым лицо, подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание»,

«Номер документа, в соответствии с которым лицо подписавшее аудиторское заключение, уполномочено на его подписание», «Срок действия полномочий (доверенности) на подписание аудиторского заключения», «Информация о событии, в связи с которым отчетность составлена за иной период» и «Примечание» также указывается фондом в отчетности по форме 0420269.

16. По группе аналитических признаков «Идентификатор аудиторской организации» указывается идентификатор аудиторской организации, позволяющий выделить одну аудиторскую организацию из других аудиторских организаций, отраженных в отчетности по форме 0420269.

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 и ОГРН аудиторской организации.

В качестве разделителя характеристик идентификатора аудиторской организации используется символ « » (нижнее подчеркивание).

При отражении в отчетности по форме 0420269 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 назначением и осуществлением выплат по указанным договорам, о месте 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
1.1		Ведение бухгалтерского учета фонда	mem-int:BU_FondMember
1.2		Ведение пенсионных счетов накопительной пенсии	mem-int:Ved_PensSchet_NakopitPensMember

1	2	3	4
1.3		Хранение договоров обязательного пенсионного страхования, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, договоров долгосрочных сбережений, а также документов, связанных с назначением и осуществлением выплат по указанным договорам	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 долевыe 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
1.5		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	2	3	4
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 его 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
4	Класс активов, обязательств – общий перечень		dim-int:CZennye_BumagiObshhAxis
4.1		Облигации субъектов Российской Федерации	mem-int:CZennye_Bumagi_RFMember

1	2	3	4
4.2		Облигации муниципальные	mem-int:CZennye_Bumagi_MuniczipalnyeMember
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_OblIpotechnPokrMember
4.6		Ценные бумаги международных финансовых организаций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblMFOMember
4.7		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotechnSertMember
4.8		Не применимо	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	2	3	4
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_IтогоMember

Раздел 4. Информация о просроченной кредиторской задолженности по обязательствам фонда перед кредиторами, кроме кредиторской 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
1.5		Всего	mem-int:Prosroch_Zadolzh_Sroki_IтогоMember
2	Техническая ось		dim-int:TechnicalAxis
2.1		Итого	mem-int:IтогоNPMember
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

1	2	3	4
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 договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участников фонда, прекращения договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров 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	3	4
1.2		В связи с расторжением договора	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_RastorzMember
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_IтогоMember

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:DogovorDolgosrSberezMember
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:SberekatVznosDogovorDolgosrSberezMember
2.3		Дополнительные стимулирующие взносы по договорам долгосрочных сбережений	mem-int:DopolnitStimulirVznosDogovorDolgosrSberezMember

1	2	3	4
2.4		Единовременные взносы по договорам долгосрочных сбережений	mem-int:EdinovremVznosDogovorDolgosrSberez hMember
2.5		Часть взносов, направленная в страховой резерв	mem-int:CHastVznosovNapravlVStraxRezervMember
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:OsnovaniyaPrekrashheniyaDogovorOPS Axis
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	2	3	4
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:CHastVznosovNapraVlVStraxRezervMember
2.6		Итого взносы	mem-int:Itogo_Vznosy_NPOMember
3	Источники гарантийного возмещения и гарантийного 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	2	3	4
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
1.3		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:DogovorDolgosrSberezhhMember
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 договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участников фонда, прекращения договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров 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

1	2	3	4
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:DogovorDolgosrSberezhhMember
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
1.4		Итого на именных и солидарных пенсионных счетах и счетах долгосрочных сбережений	mem-int:Iтого_Na_Imennyx_PensSchetNa_Solidarn_PensSchetMember

1	2	3	4
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
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
1.1		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_ItoGoMember

Подраздел 8.3. **Сведения о доходности от 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

1	2	3	4
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_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	mem-int:PaiAkcziiDoli_InostrIndeksnyxInvestFondovMember

1	2	3	4
		иностранных государств, облигации и акции иных иностранных эмитентов	
2.18		Ипотечные сертификаты участия	mem- int:CZennye_Bumagi_OblIpotechnSertMember
2.19		Ценные бумаги международных финансовых организаций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblMFOMember
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
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:FinansovyeAktivyOczeniVaemyePoAmortizir ovannoJStoimostiMember
4.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem- int:FinansovyeAktivyOczeniVaemyePoSpravedli vojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember

1	2	3	4
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 договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров долгосрочных сбережений, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участников фонда, прекращения договоров негосударственного пенсионного обеспечения и договоров 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
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 гарантийного 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

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_OPSSAxis
1.1		Страховые взносы на финансирование накопительной пенсии	mem-int:Vznosy_StrahovyeMember
1.2		Дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию	mem-int:Vznosy_DopolnitelnyeMember
1.3		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
1.8		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	mem-int:Vozvrat_FormSSMember

1	2	3	4
		расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда	
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:EzhegOtchislVROPS_ZaSchetSS Member
1.3		Средства пенсионных накоплений, не полученные правопреемниками умерших застрахованных лиц	mem-int:SredstvaPN_NePoluchPravoprUmerZastrLiczMember
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		Средства страхового резерва фонда, подлежащие передаче фондом в состав средств резерва по обязательному пенсионному страхованию в случае признания судом заявления о единовременном взносе недействительным	mem-int:SredStrRezPodlPerVRezOPSPriznZayavOEdVznNedejstvMember
1.6		Прочее	mem-int:ProcheeMember
2	По направлениям использования резерва		dim-int:PoNapravIspolzRezAxis

1	2	3	4
2.1		Гарантийное возмещение 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		Пополнение средств страхового резерва в случае перевода средств пенсионных накоплений в состав средств пенсионных резервов в качестве единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений	mem-int:PopolSredStrRezIzPNVSostSredPensRezVKachEdVznPoDDSMember
2.5		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
1.1		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	2	3	4
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		В связи с реализацией права застрахованных лиц по переводу средств пенсионных накоплений в состав средств пенсионных резервов в качестве единовременного взноса по договору долгосрочных сбережений	mem-int:VybytiePerevodSredPNVSostSred PensRezEdVznPoDDSMember
3.5		Иное	mem-int:Inoe_Member
3.6		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
1.4		На формирование резерва по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_Rezerv_OPSPMember
1.5		На формирование пенсионных накоплений правопреемников умерших застрахованных лиц	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_PravopreemMember

1	2	3	4
1.6		На формирование собственных средств	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_SSMember
1.7		Прочее	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_ProcheeMember
1.8		Итого	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_Voznagr_ItoGoMember

Подраздел 5.4. Сведения о доходности от инвестирования 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
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

1	2	3	4
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
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_OblIpotehnSertMember
2.19		Ценные бумаги международных финансовых организаций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblMFOMember
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

1	2	3	4
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:FinansovyeAktivyOczeniivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
4.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczeniivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
4.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczeniivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
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:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedljivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
5.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedljivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
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_ItoGoMember
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_ItoGoMember
3	Результат инвестирования средств пенсионных накоплений		dim-int:Rez_Invest_PensNakoplAxis
3.1		Средства на финансирование накопительной пенсии	mem-int:Rez_Invest_Sredstva_Finans_Nakopit_PensMember

1	2	3	4
3.2		Средства на софинансирование формирования пенсионных накоплений	mem-int:Rez_Invest_Sredstva_Sofinans_Form_PensNakoplMember
3.3		Средства (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 гарантийного 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:DogovorDolgosrSberezhMember
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:ObPoNaznachNegosPensDoIscherpSredstvONIPMember

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	mem-int:ObDoNaznachVyplPoDDSNeprekrODNVMember
2.8		ОНППВ	mem-int:ObPoNaznachPozhiznPeriodVyplNePrekrashhONPPVMember
2.9		ОНСПВ	mem-int:ObPoNaznachSrochnPeriodVyplNePrekrashhONSPVMember
2.10		ППДС	mem-int:ProchObPoDDSNepredVidObPPDSMember
3	Выплаты за отчетный период		dim-int:Pens_Vyplaty_Otch_PeriodAxis
3.1		Регулярные выплаты	mem-int:PensiyaMember
3.2		Выкупная сумма	mem-int:Vykup_SummaMember
3.3		Выплаты в особых жизненных ситуациях без расторжения договора	mem-int:VyplVosobSituaczBezRastorzheniyaMember
3.4		Выплаты правопреемникам	mem-int:PravopreemnikamMember
3.5		Единовременные выплаты по договорам долгосрочных сбережений	mem-int:EdinovremVyplataPoDogDolgosrSberezhMember

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
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
4.2		Прочие налоги	mem-int:ProchieNalogiMember

1	2	3	4
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

Раздел 6. Сведения об облачных решениях, 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:KodTexnologicheskogoProzessaAxis
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
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		Негосударственный пенсионный фонд	mem-int:NPFMember

1	2	3	4
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		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		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	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

1	2	3	4
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
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:UpravlenieInczidentamiZIMember
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:ZashhitaInformacPriOsushUdalLogDostupaSIs pMobUstrMember

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 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
1	Вид имущества, в отношении которого заключен договор		npf-dic:Vid_Imushhva_Zakl_DogEnumerator
1.1		Пенсионные накопления	mem-int:PNMember
1.2		Пенсионные резервы	mem-int:PRMember
1.3		Собственные средства	mem-int:SSMember
2	Субъект, о котором предоставляются сведения		npf-dic:Kategoriya_YULEnumerator
2.1		Специализированный депозитарий	mem-int:SDMember
2.2		Управляющая компания	mem-int:UKMember
2.3		Брокер	mem-int:BrokerMember
2.4		Кредитная организация	mem-int:KOMember
2.5		Оценщик	mem-int:OczenshhikMember

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
1.1		Физические лица	mem-int:FLMember
1.2		Юридические лица	mem-int:YULMember
2	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
3	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
4	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
5	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
6	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
6.1		Да	mem-int:DaMember
7	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
7.1		Да	mem-int:DaMember
8	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
8.1		Да	mem-int:DaMember
9	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
9.1		Да	mem-int:DaMember
10	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
10.1		Да	mem-int:DaMember
11	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
11.1		Да	mem-int:DaMember

**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 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 фонда по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:Rezerv_OPSPMember
1.5		Не применимо	mem-int:NePrimenimoVidIm_DUMember
2	Признак доверительного управления, средств на счете		npf-dic:PriznakDoveritelnogo_upravleniya_sredstv_na_scheteEnumerator
2.1		Доверительное управление	mem-int:DuMember

1	2	3	4
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:PIRazVMesyaczMember
1.2		1 раз в квартал	mem-int:PIRazVKvartalMember
1.3		1 раз в год	mem-int:PIRazVGodMember
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	3	4
1.2		ПДС	mem-int:PDSMember
1.3		СФР	mem-int:PFRMember
1.4		СМ	mem-int:SMMember
1.5		СМ-НПФ	mem-int:SM_NPFMember
1.6		СМ-СФР	mem-int:SM_PFRMember
1.7		СУД-НПФ	mem-int:SUD_NPFMember
1.8		СУД-СФР	mem-int:SUD_PFRMember
1.9		КОРР-НПФ	mem-int:KORR_NPFMember
1.10		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
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

1	2	3	4
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:ZavisUrIndeksacziiPensEnumerator
2.1		Индексация не предусмотрена	mem-int:Indeks_NePredusmotrenaMember
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

1	2	3	4
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	mem-int:EdinovremennoMember
5.5		Смешанно	mem-int:SmeshanoMember
6	Период действия гарантированного дохода		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodEnumerator
6.1		1 год и менее	mem-int:PIGod_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

1	2	3	4
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
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	Аффилированное лицо		npf-dic:AffilirovannoeLiczoEnumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
2	Категория связанной стороны		npf-dic:Kat_svyaz_storEnumerator
2.1		Материнское предприятие	mem-int:MaterinskoePredpriyatieMember
2.2		Дочернее предприятие	mem-int:DocherneePredpriyatieMember
2.3		Совместно контролируемое предприятие	mem-int:SovmestnoKontroliruemoePredpriyatieMember
2.4		Ассоциированное предприятие	mem-int:AssocziirovannoePredpriyatieMember
2.5		Ключевой управленческий персонал	mem-int:KlyuchevojUpravlencheskijPersonalMember
2.6		Компания под общим контролем	mem-int:KompaniyaPodObshhimKontrolemMember
2.7		Прочие связанные стороны	mem-int:Prochie_SvyazStoronyMember
3	Связанная сторона – паевой инвестиционный фонд		npf-dic:SvyazStoronaPifEnumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
4	Управляющая компания		srki-dic:UKEnumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
5	Негосударственный пенсионный фонд		srki-dic:NPFEnumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
6	Кредитная организация		srki-dic:KOEnumerator
6.1		Да	mem-int:DaMember
7	Брокер		srki-dic:BrokEnumerator
7.1		Да	mem-int:DaMember
8	Эмитент		srki-dic:EmitentEnumerator
8.1		Да	mem-int:DaMember

1	2	3	4
9	Иностраннный индексный инвестиционный фонд		srki-dic:InostrIndInvFondEnumerator
9.1		Да	mem-int:DaMember
10	Управляющий ипотечным покрытием		srki-dic:UprIpotPokrEnumerator
10.1		Да	mem-int:DaMember
11	Лицо, которому оказываются консультационные, информационные услуги или в интересах которого осуществляется деятельность на основе агентского договора		npf-dic:LiczKotOkazKonInfUslliVIntKotOsushhDeyatAgDogEnumerator
11.1		Да	mem-int:DaMember
12	Дебитор		srki-dic:DebEnumerator
12.1		Да	mem-int:DaMember
13	Пять крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками		npf-dic:DebPoRaschSPostIPodryadch_5Krupnejshix_0420256Enumerator
13.1		Крупнейший дебитор 1	mem-int:KrupneyshiyDebitor1Member
13.2		Крупнейший дебитор 2	mem-int:KrupneyshiyDebitor2Member
13.3		Крупнейший дебитор 3	mem-int:KrupneyshiyDebitor3Member
13.4		Крупнейший дебитор 4	mem-int:KrupneyshiyDebitor4Member
13.5		Крупнейший дебитор 5	mem-int:KrupneyshiyDebitor5Member
14	Кредитор		srki-dic:KredEnumerator
14.1		Да	mem-int:DaMember
15	Пять крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками		npf-dic:KredPoRaschSPostPodryadch_5Krupnejshix_0420256Enumerator
15.1		Крупнейший кредитор 1	mem-int:KrupneyshiyKreditor1Member
15.2		Крупнейший кредитор 2	mem-int:KrupneyshiyKreditor2Member
15.3		Крупнейший кредитор 3	mem-int:KrupneyshiyKreditor3Member
15.4		Крупнейший кредитор 4	mem-int:KrupneyshiyKreditor4Member
15.5		Крупнейший кредитор 5	mem-int:KrupneyshiyKreditor5Member

1	2	3	4
16	Пять крупнейших прочих кредиторов		npf-dic:ProchieKreditory_5Krupnejshix_0420256Enumerator
16.1		Крупнейший кредитор 1 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch1Member
16.2		Крупнейший кредитор 2 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch2Member
16.3		Крупнейший кредитор 3 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch3Member
16.4		Крупнейший кредитор 4 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch4Member
16.5		Крупнейший кредитор 5 (прочие кредиторы)	mem-int:copyOfKrupneyshiyKreditor_proch5Member
17	Прочие контрагенты		srki-dic:ProchKaEnumerator
17.1		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_RFimuniczipalnyxobrazovaniyMember
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_bankovnerezidentovMember
1.7		BIL7	mem-int:BIL7_vekselya_prochixnerezidentovMember
1.8		BON1	mem-int:BON1_obligaczii_emitirovannyeFOIV_RF_i_obligacziiBRMember

1	2	3	4
1.9		BON2	mem-int:BON2_obligaczii_emitir_OIVsubektovRF_i_municzobra zovaniyMember
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_obligaczii_bankov_nerezidentovMember
1.14		BON7	mem-int:BON7_obligaczii_prochix_nerezidentovMember
1.15		CON	mem-int:CON_konosamentMember
1.16		DIGS(UDR1)	mem-int:DIGS_UDR1Member
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_opczionyemitentaMember
1.29		SHS1	mem-int:SHS1_akcziiKOREzidentov_obyknovennyeMember
1.30		SHS2	mem-int:SHS2_akcziiKOREzidentov_privilegirovannyeMember
1.31		SHS3	mem-int:SHS3_akczii_prochix_rezidentov_obyknovennyeMember
1.32		SHS4	mem-int:SHS4_akczii_prochix_rezidentov_privilegirovannyeMember

1	2	3	4
1.33		SHS5	mem-int:SHS5_akcziibankov_nerezidentovMember
1.34		SHS6	mem-int:SHS6_akcziiprochixnerezidentovMember
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
1.43		WTS	mem-int:WTS_skladskoesvidetelstvoMember
1.44		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 об облачных решениях, 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
2.3		ИИИ	mem-int:InformacInfrastrukturaMember

1	2	3	4
2.4		ОИ	mem-int:ObmenInformaciej_VzaimodVRealVremISovmestRabotMember
2.5		Платформа	mem-int:PlatformaMember
2.6		ППО	mem-int:PrikladProgramObespechenie_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, 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:PrznkXarIspolzPriklPOASPrilSertifFstekIliOudEnumerator
1.1		Оценка соответствия ОУД	mem-int:OczenkaSootvetstviyaOudMember
1.2		Сертификация ФСТЭК России	mem-int:SertifikacziyaFstekRossiiMember
2	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
2.1		Проверяющая организация	mem-int:ProveryayushhayaOrganizacziyaMember
2.2		Самостоятельно	mem-int:SamostoyatelnoMember

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:KachOczenkaUrovnyaSootvetProzessaSistemyZIEnumerator
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		2 – поручено обновление информации	mem-int:DogNaObnovlenieInformacziMember

1	2	3	4
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 аудиторской организацией		nfo-dic:OtchetnyjPeriodVOtnKotAudVyskazalMnenieEnumerator

1	2	3	4
	составлено аудиторское заключение		
3.1		Первый квартал	mem-int:P1KvartalMember
3.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
3.3		Девять месяцев	mem-int:P9MesyaczevMember
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 (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:DolzLiczaOsushhFunkEdIspOrgFonda
9	Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности		nfo-dic:PONaKotPodgotovPaketOtch
10	Фамилия, имя, отчество (при наличии) должностного лица, ответственного за предметную область отчетности		nfo-dic:FIOLiczaOtvZaPrOblast
10.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
11	Должность		nfo-dic:Dolzhnost
11.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
12	Номер телефона		nfo-dic:Telefon
12.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis

1	2	3	4
13	Адрес электронной почты должностного лица, составившего отчетность		nfo-dic:AdrElPochtLiczSostOtch
13.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
14	Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД ¹		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 фирменное наименование специализированного депозитария фонда		npf-dic:PolnNaimSpecDepNPF
17	Фамилия, имя, отчество (при наличии) уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)		npf-dic:FIOUpolnLiczaSpecDepNPF
18	Должность уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)		npf-dic:DolzhUpolnLiczaSpecDepNPF

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 Общероссийский классификатор управленческой документации.

1.9		0420258	mem-int:m0420258Member
1.10		0420260	mem-int:m0420260Member
1.11		0420261	mem-int:m0420261Member
1.12		0420263	mem-int:OKUD0420263Member
1.13		0420264	mem-int:OKUD0420264Member
1.14		0420260 (спод)	mem-int:m0420260SpodMember
1.15		0420261 (спод)	mem-int:m0420261SpodMember
1.16		0420263 (спод)	mem-int:OKUD0420263_spodMember
1.17		0420265	mem-int:m0420265Member
1.18		0420266	mem-int:m0420266Member
1.19		0420267	mem-int:m0420267Member
1.20		0420268	mem-int:m0420268Member
1.21		0420269	mem-int:m0420269Member
2	Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД		nfo-dic:OtsutstvDannyyxEnumerator
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 и основной государственный регистрационный номер 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 (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 (при наличии) лица, осуществляющего функции (исполняющего обязанности) единоличного исполнительного органа фонда и подписавшего отчетность, и наименование его должности в соответствии со штатным расписанием фонда.

5. По показателю «Программное обеспечение, использованное для формирования файла отчетности» указывается наименование программного обеспечения, использованного для формирования файла отчетности фонда в соответствии с требованиями пункта 2 приложения 2 к настоящему Указанию.

В случае использования фондом программного обеспечения, разработанного самостоятельно, указывается «Собственная разработка».

6. По показателям «Фамилия, имя, отчество (при наличии) должностного лица, ответственного за предметную область отчетности», «Должность», «Номер телефона», «Адрес электронной почты должностного лица, составившего отчетность» указываются соответственно фамилия, имя, отчество (при наличии), наименование должности должностного лица фонда, ответственного за предметную область отчетности фонда (исполнителя), а также номер телефона и адрес электронной почты (при наличии) для взаимодействия с ним Банка России (с указанием предметной области отчетности по группе аналитических признаков «Предметная область отчетности» по каждому такому 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.

7. Показатели «Полное фирменное наименование специализированного депозитария фонда», «Фамилия, имя, отчество (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).

Часть V. Порядок 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 аналитические признаки, объединенные в группы аналитических признаков, приведенные в части II настоящего приложения, и значения показателей для формирования показателей форм отчетности негосударственного пенсионного фонда, приведенные в части III настоящего приложения.

При составлении отчетности негосударственный пенсионный фонд должен для каждого показателя, каждого значения 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.

При составлении отчетности негосударственный пенсионный фонд должен в формах отчетности приводить все предусмотренные в них показатели, за исключением случаев отсутствия значений показателей.

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 долях 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 должен быть указан в минутах, значение такого показателя должно быть указано в форме целого числа с округлением секунд до целой минуты (до 29 секунд включительно – округление осуществляется в меньшую сторону, начиная с 30 секунд – в большую сторону).

В случае если показатель принимает отрицательное значение, он указывается со знаком «-» (минус).

Даты указываются в виде «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) (при наличии): 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 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. Понятия «связанная сторона», «ключевой управленческий персонал» используются в значениях, установленных пунктом 9

Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»¹.

6. Полное наименование юридического лица – нерезидента, фамилия, имя и отчество (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 по ОКСМ, гражданином (подданным) которой является физическое лицо. В случае наличия двойного гражданства указывается код страны, резидентом которой является физическое лицо, при отсутствии гражданства указывается «Лицо без гражданства»;

для юридического лица – цифровой код страны 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, где расположена данная организация.

В случае если в качестве нерезидента выступает международная компания, зарегистрированная в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», указывается код «996».

Во всех остальных случаях, когда данные о стране нерезидента отсутствуют, указывается код «999».

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 «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).

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 28 июня 2024 года № 6796-У
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности, в том числе о требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов, а также о порядке сообщения негосударственными пенсионными фондами Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»

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 Банком России на основании частей первой и восьмой статьи 76⁹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

3. Визуализация отчетности негосударственного пенсионного фонда, в том числе для целей ее представления третьим лицам по формам, предусмотренным 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»;

при помощи иного программного обеспечения, позволяющего осуществить визуализацию отчетности так же, как осуществляется визуализация 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 9 января 2024 года № 6655-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, а также о порядке и сроках направления уведомления об использовании личного кабинета и уведомления об отказе от использования личного кабинета»², и однократно подписываться усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции

² Зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2024 года, регистрационный № 78344.

единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, или лица, исполняющего его обязанности.

Отчетность по форме 0420257 и отчетность по форме 0420258 должны представляться в Банк России отдельными файлами.

Отчетность по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и формированию долгосрочных сбережений» (далее – отчетность по форме 0420254), помимо лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, или лица, исполняющего его обязанности, подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария негосударственного пенсионного 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)»).

Отчетность по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию» (далее – отчетность по форме 0420255), помимо лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, или лица, исполняющего его обязанности, подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария негосударственного пенсионного 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

негосударственный пенсионный фонд из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, и выплатах за счет средств пенсионных накоплений (показатели строк 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 (показатели строк 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 негосударственного пенсионного фонда (показатели строк 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 негосударственного пенсионного 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 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 (или) за период ее составления, указанные в приложении 1 к настоящему Указанию (далее – отчетный период).

6. Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется негосударственным пенсионным фондом в Банк России в сроки, указанные в подпунктах 6.1–6.16 настоящего пункта.

6.1. Отчетность по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» (далее – отчетность по форме 0420250) представляется:

раздел 1 – 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 – 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 – ежегодно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

6.2. Отчетность по форме 0420251 «Отчет об аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420251) представляется 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 I квартал, первое полугодие, 9 месяцев представляется 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 I квартал, первое полугодие, 9 месяцев не представляется.

6.4. Отчетность по форме 0420253 «Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420253) представляется ежемесячно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

6.5. Отчетность по форме 0420254 за I квартал, первое полугодие, 9 месяцев представляется 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 за I квартал, первое полугодие, 9 месяцев представляется 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) представляется ежемесячно в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

6.8. Отчетность по форме 0420257 представляется ежегодно в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

6.9. Отчетность по форме 0420258 за I квартал, первое полугодие, 9 месяцев представляется 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 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420260) представляется ежемесячно в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

Отдельная отчетность по форме 0420260, указанная в пункте 3 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда» (приложение 1 к настоящему Указанию), представляется в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

6.11. Отчетность по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме

0420261) представляется 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), представляется в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

6.12. Отчетность по форме 0420263 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420263) представляется 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), представляется в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

6.13. Отчетность по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» представляется вместе с отчетностью по форме 0420251, отчетностью по форме 0420252, отчетностью по форме 0420254, отчетностью по форме 0420255, отчетностью по форме 0420256.

6.14. Отчетность по форме 0420265 «Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях» (далее – отчетность по форме 0420265) за I–III кварталы представляется в течение 15 рабочих дней после дня окончания отчетного периода, за IV квартал – не позднее 31 января года, следующего за отчетным периодом.

6.15. 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.

6.16. 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 и (или) расторжения договора на проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах (далее – обновление информации) с лицами, которым в соответствии с абзацем вторым пункта 1⁵⁻⁸ и абзацем первым пункта 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

6.17. Отчетность по форме 0420268 «Сведения об утверждении уполномоченным органом негосударственного пенсионного фонда повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации» представляется в течение 5 рабочих дней после дня утверждения уполномоченным органом негосударственного пенсионного фонда (уполномоченным лицом фонда), к компетенции которого относится решение вопроса о проведении общего собрания акционеров и об утверждении его повестки дня, повестки дня общего собрания акционеров или повестки дня заседания совета директоров (наблюдательного совета), содержащих вопрос о назначении аудиторской организации негосударственного пенсионного фонда, или принятия единственным акционером негосударственного пенсионного фонда решения о назначении аудиторской организации негосударственного пенсионного фонда.

6.18. Отчетность по форме 0420269 «Сведения об аудиторской проверке отчетности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420269) представляется в течение 3 рабочих дней после:

даты заключения договора с аудиторской организацией на проведение аудита либо иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее соответственно – аудиторская проверка, договор на проведение аудиторской проверки);

даты заключения дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки;

даты получения негосударственным пенсионным фондом 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.

Если отчетность по форме 0420269 представляется негосударственным пенсионным фондом в случае получения аудиторского заключения (за исключением аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о годовой консолидированной финансовой отчетности) к отчетности по форме 0420269 должно прилагаться полученное негосударственным пенсионным фондом аудиторское заключение (с прилагаемой к нему отчетностью, в отношении которой оно составлено) в виде электронного документа и (или) в виде электронного образа (аудиторское заключение на бумажном носителе, преобразованное в электронную форму путем сканирования с сохранением всех реквизитов).

В случае получения негосударственным пенсионным фондом иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, предусмотренными частью 2 статьи 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», такой документ (с прилагаемой к нему отчетностью, в отношении которой он составлен) представляется в Банк России не позднее 5 рабочих дней после дня его получения негосударственным пенсионным фондом в виде электронного документа и (или) в виде электронного образа (документ на бумажном носителе, преобразованный в электронную форму путем сканирования с сохранением всех 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 3 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 в абзацах третьем и четвертом пункта 4 настоящего приложения, отчетность подписывается также лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария негосударственного пенсионного 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 в абзаце первом настоящего пункта 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 о 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 28 июня 2024 года № 6796-У
«О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности, в том числе о требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов, а также о порядке сообщения негосударственными пенсионными фондами Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах»

Порядок и сроки представления отчетности негосударственных пенсионных фондов, 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. Негосударственный пенсионный фонд, имеющий лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, должен 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»³ (далее – Указание Банка России № 6269-У) и приведенную в пунктах 3 и 4 настоящего приложения (далее – отчетность

³ Зарегистрировано Минюстом России 10 февраля 2023 года, регистрационный № 72308.

негосударственного пенсионного фонда), 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)», в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда (лица, исполняющего его обязанности).

Отчетность по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению» (далее – отчетность по форме 0420254), помимо лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, или лица, исполняющего его обязанности, подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария негосударственного пенсионного 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)»).

Отчетность по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию» (далее – отчетность по форме 0420255), помимо лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, или лица, исполняющего его обязанности, подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария

негосударственного пенсионного 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 негосударственный пенсионный фонд из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, и выплатах за счет средств пенсионных накоплений (показатели строк 9, 10, 12, 21 подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420255), сведений о средствах пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление и выведенных из доверительного управления (показатели строк 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 негосударственного пенсионного фонда (показатели строк 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 негосударственного пенсионного 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).

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 9 января 2024 года № 6655-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, а также о порядке и сроках направления уведомления об использовании личного кабинета и уведомления об отказе от использования личного кабинета»⁴, 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. Отчетность негосударственного пенсионного фонда, составленная за декабрь 2024 года (для ежемесячной отчетности), за IV квартал 2024 года (для ежеквартальной отчетности) и за 2024 год в соответствии с требованиями приложения 1 к Указанию Банка России № 6269-У, должна представляться негосударственным пенсионным фондом в Банк России в сроки, указанные в подпунктах 3.1–3.16 настоящего пункта.

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 29 мая 2024 года, регистрационный № 78344.

3.1. Разделы 1–6 отчетности по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» (далее – отчетность по форме 0420250) представляются в течение 10 рабочих дней после 31 декабря 2024 года.

3.2. Отчетность по форме 0420251 «Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420251) представляется в течение 10 рабочих дней после 31 декабря 2024 года.

3.3. Отчетность по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда» представляется в течение 90 календарных дней после 31 декабря 2024 года.

3.4. Отчетность по форме 0420253 «Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420253) представляется в течение 10 рабочих дней после 31 декабря 2024 года.

3.5. Отчетность по форме 0420254 представляется в течение 90 календарных дней после 31 декабря 2024 года.

3.6. Отчетность по форме 0420255 представляется в течение 90 календарных дней после 31 декабря 2024 года.

3.7. Отчетность по форме 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств» (далее – отчетность по форме 0420256) представляется в течение 30 календарных дней после 31 декабря 2024 года.

3.8. Отчетность по форме 0420257 представляется в течение 90 календарных дней после 31 декабря 2024 года.

3.9. Отчетность по форме 0420258 представляется в течение 90 календарных дней после 31 декабря 2024 года.

3.10. Отчетность по форме 0420259 «Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда» представляется в течение 90 календарных дней после 31 декабря 2024 года.

3.11. Отчетность по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420260) представляется в течение 30 календарных дней после 31 декабря 2024 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), представляется в течение 90 календарных дней после 31 декабря 2024 года.

3.12. Отчетность по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420261) представляется в течение 30 календарных дней после 31 декабря 2024 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), представляется в течение 90 календарных дней после 31 декабря 2024 года.

3.13. Отчетность по форме 0420262 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда» представляется в течение 10 рабочих дней после 31 декабря 2024 года.

3.14. Отчетность по форме 0420263 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420263) представляется в течение 30 календарных дней после 31 декабря 2024 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), представляется в течение 90 календарных дней после 31 декабря 2024 года.

3.15. Отчетность по форме 0420264 «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» представляется 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» представляется не позднее 31 января 2025 года.

4. Отчетность негосударственного пенсионного фонда, составленная в соответствии с требованиями приложения 1 к Указанию Банка России № 6269-У (для отчетности негосударственного пенсионного фонда на нерегулярной основе), должна представляться негосударственным пенсионным фондом в Банк России в сроки, указанные в подпунктах 4.1–4.3 настоящего пункта.

4.1. Раздел 1 отчетности по форме 0420250 представляется в случае изменения (до 31 декабря 2024 года) содержащихся в нем сведений в течение 5 рабочих дней после даты изменения сведений.

Разделы 2–5 отчетности по форме 0420250 представляются в случае изменения (до 31 декабря 2024 года) содержащихся в них сведений 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 (до 31 декабря 2024 года) уполномоченным органом негосударственного пенсионного фонда повестки дня общего собрания акционеров, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации негосударственного пенсионного фонда, либо даты принятия (до 31 декабря 2024 года) решения о заседании совета директоров (наблюдательного совета), на котором будет рассмотрен вопрос о назначении аудиторской организации негосударственного пенсионного фонда.

Раздел 8 отчетности по форме 0420250 представляется в течение 3 рабочих дней после даты заключения, изменения или прекращения (до 31 декабря 2024 года) действия договора на проведение аудиторской проверки, даты получения (до 31 декабря 2024 года) аудиторского заключения. В случае изменения (до 31 декабря 2024 года) сведений, содержащихся в разделе 8 отчетности по форме 0420250, которые не потребовали заключения с аудиторской организацией дополнительного соглашения к договору 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. 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 (до 31 декабря 2024 года) проведения оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков.

4.3. 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 (до 31 декабря 2024 года) 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».

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 в абзаце первом настоящего пункта отчетный период в виде отдельного электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа правопреемника (лица, 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 о дате внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности реорганизованного негосударственного пенсионного фонда.