



Банк России

№ 16
17

ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

Нормативные акты
и оперативная информация

15 марта 2021



ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

№ 16–17 (2256–2257)

15 марта 2021

Редакционный совет Банка России:

Председатель совета

К.В. Юдаева

Заместитель председателя совета

Д.В. Тулин

Члены совета:

О.Н. Скоробогатова, С.А. Швецов, Р.Н. Вестеровский,
А.Б. Заботкин, О.В. Полякова, Д.Г. Скобелкин,
Н.Ю. Иванова, А.Г. Гузнов, К.В. Тремасов,
Е.В. Прокунина, А.Г. Морозов, М.В. Рыклина,
Т.А. Забродина, Е.Б. Федорова, О.В. Кувшинова

Ответственный секретарь совета

Е.Ю. Ключева

Учредитель

Центральный банк Российской Федерации
107016, Москва, ул. Неглинная, 12
Адрес официального сайта Банка России:
www.cbr.ru
Тел. 8 (495) 771-43-73,
e-mail: mvg@cbr.ru

Издатель и распространитель: АО "АЭИ "ПРАЙМ"
119021, Москва, Зубовский бул., 4
Тел. 8 (495) 645-37-00,
факс 8 (495) 637-45-60,
e-mail: sales01@1prime.ru, www.1prime.ru

Отпечатано в ООО "Типография Возрождение"
117105, Москва, Варшавское ш., 37а, стр. 2

Издание зарегистрировано Федеральной службой по надзору
в сфере связи, информационных технологий и массовых
коммуникаций.

Регистрационный номер ПИ № ФС77-47238

© **Центральный банк Российской Федерации, 1994**

Официальные документы

Зарегистрировано Министерством юстиции
Российской Федерации 16 февраля 2021 года
Регистрационный № 62525

13 января 2021 года

№ 5712-У

УКАЗАНИЕ

О внесении изменений в Указание Банка России от 27 ноября 2017 года № 4623-У “О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности о деятельности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов”

На основании пункта 1 статьи 32¹, пункта 2 статьи 36²⁰ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2016, № 27, ст. 4225) и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 30, ст. 4084):

1. Внести в Указание Банка России от 27 ноября 2017 года № 4623-У “О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности о деятельности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов”, зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 22 декабря 2017 года № 49384, 24 мая 2019 года № 54733, 20 мая 2020 года № 58397, следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. Часть I изложить в редакции приложения 1 к настоящему Указанию.

1.1.2. В части II:

в разделе 1:

графу 4 строки 3 таблицы 31.9 изложить в следующей редакции: “ifrs-ru:CHistIzmenPereoczObyazAktPensPlanaSUstVyp”;

графу 4 строки 13 таблицы 53.2 изложить в следующей редакции: “ifrs-ru:RasxDoxPoNalNaPrib_SopostTeorSFaktRasxPoNalNaPrib”;

в разделе 2:

графу 4 строки 3 таблицы 29.9 изложить в следующей редакции: “ifrs-ru:CHistIzmenPereoczObyazAktPensPlanaSUstVyp”;

графу 4 строки 13 таблицы 47.2 изложить в следующей редакции: “ifrs-ru:RasxDoxPoNalNaPrib_SopostTeorSFaktRasxPoNalNaPrib”.

1.1.3. Раздел 1 части III изложить в редакции приложения 2 к настоящему Указанию.

1.1.4. Дополнить частями IV и V в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. В пункте 2:

абзац первый изложить в следующей редакции:

“2. Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется в Банк России в форме электронного документа в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями, определенным на основании частей первой и восьмой статьи 76⁹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2016, № 27, ст. 4225).”;

абзацы четвертый и пятый изложить в следующей редакции:

“Визуализация отчетности негосударственного пенсионного фонда, в том числе для целей ее представления третьим лицам по формам, установленным настоящим Указанием, осуществляется 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”.”;

дополнить новым абзацем следующего содержания:

“при помощи иного программного обеспечения, позволяющего осуществить визуализацию отчетности аналогично визуализации, осуществляемой при помощи программного обеспечения, размещенного на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.”.

1.2.2. Пункт 3 изложить в следующей редакции:

“3. Негосударственный пенсионный фонд должен составлять и представлять в Банк России отчетность в виде показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда и бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда в разрезе групп аналитических признаков (графа 3 части I и графа 3 части II приложения 1 к настоящему Указанию), объединяющих аналитические признаки, содержащие детализованную информацию по показателю.

При составлении отчетности негосударственный пенсионный фонд должен использовать перечень аналитических признаков, объединенных в группы аналитических признаков, приведенный в части III приложения 1 к настоящему Указанию, и перечень значений показателей для формирования показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда, для которых предусмотрен исчерпывающий перечень значений, приведенный в части IV приложения 1 к настоящему Указанию.

В каждый файл отчетности негосударственный пенсионный фонд должен включать сопроводительную информацию, составленную в соответствии с частью V приложения 1 к настоящему Указанию.

При составлении отчетности негосударственный пенсионный фонд должен для каждого показателя, каждой группы аналитических признаков и каждого аналитического признака указывать отдельный код (графа 4 частей I—V приложения 1 к настоящему Указанию), позволяющий выделить один показатель, одну группу аналитических признаков, один аналитический признак из других показателей, групп аналитических признаков, аналитических признаков.”

1.2.3. В пункте 4:

в абзаце третьем слова “(кроме изменения сведений о численности работников, об опыте работы, о судимости)” исключить;

абзац шестой изложить в следующей редакции:

“показатели раздела 8 отчетности по форме 0420250 “Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде” — в течение 3 рабочих дней после даты заключения, изменения или прекращения действия договора на проведение аудиторской проверки, даты получения аудиторского заключения. В случае изменений сведений, содержащихся в разделе 8 отчетности по форме 0420250 “Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде”, которые не потребовали заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) на проведение аудиторской проверки, показатели раздела 8 отчетности по форме 0420250 “Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде” представляются в течение 15 календарных дней со дня, когда негосударственному пенсионному

фонду стало известно об указанных изменениях. При представлении показателей раздела 8 отчетности по форме 0420250 “Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде” в связи с получением фондом аудиторского заключения в файл отчетности негосударственного пенсионного фонда включается указанное аудиторское заключение в электронной форме в виде электронного образа (аудиторское заключение на бумажном носителе, преобразованное в электронную форму путем сканирования с сохранением реквизитов);”;

дополнить новыми абзацами следующего содержания:

“показатели отчетности по форме 0420263 “Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда” за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год — в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода;

показатели отчетности по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда” — вместе с показателями отчетности по формам 0420254 “Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению”, 0420255 “Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию”, 0420256 “Отчет о составе портфеля собственных средств” в сроки, предусмотренные абзацами десятым—двенадцатым настоящего пункта.”

1.2.4. Абзац шестой пункта 5 изложить в следующей редакции:

“показатели отдельной отчетности по форме 0420261 “Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда”, указанной в абзаце втором пункта 2 Порядка составления отчетности по форме 0420261 “Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда”, и показатели отдельной отчетности по форме 0420263 “Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда”, указанной в абзаце втором пункта 1 Порядка составления отчетности по форме 0420263 “Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда” (приложение 1 к настоящему Указанию);”

1.2.5. Второе предложение пункта 7 изложить в следующей редакции: “В случаях, предусмотренных настоящим Указанием, указанная отчетность подписывается также лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда (уполномоченным им лицом).”

1.2.6. Пункт 13 дополнить новым абзацем следующего содержания:

“Значения групп аналитических признаков, отражающих идентификаторы, должны присваиваться негосударственным пенсионным фондом

один раз и применяться для всей отчетности негосударственного пенсионного фонда.”.

1.2.7. В таблице группировки показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда, счетов бухгалтерского учета и символов отчета о финансовых результатах:

графу 6 признать утратившей силу;

строки 1–3, 5, 6, 8–35, 149–151, 158–165, 175, 196, 197, 201, 209–215, 228, 239, 244, 245, 257–265, 266–338 признать утратившими силу.

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию* и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 13 ноября 2020 года № ПСД-26) вступает в силу с 1 октября 2021 года.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

* Официально опубликовано на сайте Банка России 01.03.2021.

Приложение 1
к Указанию Банка России от 13 января 2021 года № 5712-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 ноября 2017 года № 4623-У
“О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России отчетности о деятельности,
в том числе требованиях к отчетности
по обязательному пенсионному страхованию,
негосударственных пенсионных фондов”

Часть I. Формы отчетности негосударственного пенсионного фонда и порядок их составления

(форма)

Отчетность по форме 0420250 “Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде”

Код формы по ОКУД¹ 0420250
Годовая, на нерегулярной основе

Раздел 1. Общие сведения

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование фонда		npf-dic:PolnNaim_Fond
2	Сокращенное фирменное наименование фонда		npf-dic:SokrNaim_Fond
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) фонда		npf-dic:INN_Fond
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) фонда		npf-dic:OGRN_Fond
5	Дата присвоения основного государственного регистрационного номера (ОГРН) фонду		npf-dic:OGRN_Fond_Data
6	Фактический адрес		npf-dic:FaktAdres
7	Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии)		npf-dic:FIO
8	Регистрационный номер, присвоенный ответственному актуарию в едином реестре ответственных актуариев		npf-dic:RegNomer_Aktuarij
9	Полное наименование саморегулируемой организации актуариев, членом которой является ответственный актуарий		npf-dic:PolnNaim_SRO_Aktuarij
10	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации актуариев		npf-dic:INN_SRO_Aktuarij
11	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации актуариев		npf-dic:OGRN_SRO_Aktuarij
12	Номер договора на проведение обязательного актуарного оценивания деятельности фонда		npf-dic:Dog_Aktuarij
13	Дата договора на проведение обязательного актуарного оценивания деятельности фонда		npf-dic:Dog_Aktuarij_Data
14	Полное наименование саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов, членом которой является фонд		npf-dic:PolnNaim_SRO_NPF
15	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:INN_SRO_NPF
16	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:OGRN_SRO_NPF

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции		npf-dic:Naim_Fond_Podrazd_Otvetstv_Funkcziya
1.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
1.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
2	Адрес места осуществления функции		npf-dic:Adres_Funkcziya
2.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
2.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
3	Программное обеспечение, используемое для осуществления функции		npf-dic:PO_Funkcziya
3.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
3.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
4	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizaczija
4.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
4.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
5	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹		npf-dic:INN_TIN
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) организации		npf-dic:OGRN_Organizaczija
6.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
6.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
7	Фактический адрес		npf-dic:FaktAdres
7.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
7.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
8	Дата заключения договора		npf-dic:Dog_DataZakl_Organizaczija
8.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
8.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis

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

Раздел 3. Сведения о ключевом управленческом персонале фонда

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии)		npf-dic:FIO
1.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
1.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹		npf-dic:INN_TIN
2.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
2.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
3	Должность в фонде		npf-dic:Dolzhnost
3.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
3.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
4	Дата назначения (избрания)		npf-dic:Data_Naznacheniya
4.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
4.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
5	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizacziya
5.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
5.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
6	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ² организации		npf-dic:INN_Organizacziya
6.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
6.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
7	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) организации		npf-dic:OGRN_Organizacziya
7.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
7.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
8	Должность в организации		npf-dic:Dolzhnost_Organizacziya
8.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
8.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis

¹ Идентификационный номер налогоплательщика — иностранного гражданина в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

² Идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

Раздел 4. Сведения о структурных подразделениях фонда и их руководителей

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_Struktturn_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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
2	Порядковый номер структурного подразделения первого уровня		npf-dic:PorNomPodr1UrEnumerator
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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
3	Порядковый номер структурного подразделения второго уровня		npf-dic:PorNomPodr2UrEnumerator
3.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
3.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
3.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
4	Порядковый номер структурного подразделения третьего уровня		npf-dic:PorNomPodr3UrEnumerator
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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
5	Основные функции структурного подразделения		npf-dic:Osn_Funkczii_Struktturn_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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
6	Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии)		npf-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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹		npf-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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis

¹ Идентификационный номер налогоплательщика — иностранного гражданина в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

1	2	3	4
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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
10	Фактический адрес		npf-dic:FaktAdres
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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
12	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ организации		npf-dic:INN_Organizacziya
12.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
12.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
12.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
13	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) организации		npf-dic:OGRN_Organizacziya
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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis
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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorobotTaxis

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Субъект, о котором предоставляются сведения		npf-dic:Kategoriya_YULEnumerator
1.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
1.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
1.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int_ID_SROtaxis
2	Полное наименование юридического лица, для оценщика — фамилия, имя отчество (последнее — при наличии)		npf-dic:PolnNaim_YUL
2.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
2.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
2.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int_ID_SROtaxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹		npf-dic:INN_TIN
3.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
3.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
3.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int_ID_SROtaxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		npf-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_SROtaxis
5	Номер лицензии на осуществление соответствующего вида деятельности		npf-dic:Nomer_Licenzii_Vid_Deyatelnosti
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_SROtaxis
6	Номер договора с фондом, управляющей компанией фонда		npf-dic:Nomer_Dog_Fond_UK
6.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
6.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
6.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int_ID_SROtaxis
7	Дата заключения договора		npf-dic:Data_Zakl_Dog
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	Полное фирменное наименование управляющей компании фонда (если договор заключен с управляющей компанией)		npf-dic:PolnNaim_UK
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

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

1	2	3	4
9	Вид имущества, в отношении которого заключен договор		npf-dic:Vid_Imushhva_Zakl_DogEnumerator
9.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
9.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
9.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int_ID_SRO_Taxis
10	Номер пенсионной схемы (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств по каждой пенсионной схеме)		npf-dic:Nomer_Pens_Sxemy
10.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
10.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
10.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int_ID_SRO_Taxis
11	Полное наименование саморегулируемой организации		npf-dic:PolnNaim_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	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации		npf-dic:INN_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
13	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации		npf-dic:OGRN_SRO
13.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
13.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
13.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int_ID_SRO_Taxis

Раздел 6. Сведения о внутреннем контроле в фонде

Подраздел 6.1. Сведения о численности работников

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Штатная численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек		npf-dic:SHtat_CHislenSVK_KoneczPerioda
2	Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек		npf-dic:Fakt_CHislenSVK_KoneczPerioda
3	Штатная численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек		npf-dic:SHtat_CHislenSVK_KoneczPerioda
4	Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек		npf-dic:Fakt_CHislenSVK_KoneczPerioda
5	Штатная численность работников фонда на начало отчетного периода, человек		npf-dic:SHtat_CHislenRabotnikov_KoneczPerioda
6	Фактическая численность работников фонда на начало отчетного периода, человек		npf-dic:CHislRabFonda_Fakt_KoneczPerioda
7	Штатная численность работников фонда на конец отчетного периода, человек		npf-dic:SHtat_CHislenRabotnikov_KoneczPerioda
8	Фактическая численность работников фонда на конец отчетного периода, человек		npf-dic:CHislRabFonda_Fakt_KoneczPerioda

1	2	3	4
9	Численность работников фонда, занятых в деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, на начало отчетного периода, человек		npf-dic:CHisl_Deyat_PensStrax_KoneczPerioda
10	Численность работников фонда, занятых в деятельности по пенсионному обеспечению и 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_Provedennye
3	Примечание		npf-dic:Primechanie

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

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

Раздел 7. Сведения об утверждении уполномоченным органом фонда повестки дня, содержащей вопрос об утверждении аудитора

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 аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
1.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
2	Дата утверждения повестки дня		nfo-dic:DataUtverzhdPovestkiDnya
2.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
2.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
3	Дата проведения общего собрания, заседания, дата принятия решения		nfo-dic:DataProvSobrZased_DataPrinResh
3.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
3.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
4	Полное фирменное наименование аудиторской организации		nfo-dic:PolnNaim_Aud_Org
4.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
4.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
5	Фамилия индивидуального аудитора		nfo-dic:Surname_IndAud
5.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
5.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
6	Имя индивидуального аудитора		nfo-dic:Name_IndAud
6.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
6.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
7	Отчество (при наличии) индивидуального аудитора		nfo-dic:MiddleName_IndAud
7.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
7.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
8	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации		nfo-dic:OGRN_AudOrg
8.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
8.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
9	Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) индивидуального аудитора		nfo-dic:OGRNIP_IndAud
9.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
9.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
10	Место нахождения аудиторской организации (индивидуального аудитора)		nfo-dic:MestoNaxozhd_AudOrg_MestoZHit_IndAud
10.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
10.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
11	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации (индивидуального аудитора)		nfo-dic:OsnRegNom_AudOrg_IndAud
11.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
11.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
12	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
12.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
12.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

Раздел 8. Сведения об аудиторской проверке

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 аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
1.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
1.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
1.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
1.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
2	Фамилия индивидуального аудитора		nfo-dic:Surname_IndAud
2.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
2.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
2.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
2.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
2.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
3	Имя индивидуального аудитора		nfo-dic:Name_IndAud
3.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
3.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
3.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
3.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
3.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
4	Отчество (при наличии) индивидуального аудитора		nfo-dic:MiddleName_IndAud
4.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
4.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
4.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
4.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
4.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
5	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации		nfo-dic:OGRN_AudOrg
5.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
5.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
5.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
5.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
5.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

1	2	3	4
6	Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) индивидуального аудитора		nfo-dic:OGRNIP_IndAud
6.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
6.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
6.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
6.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
6.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
7	Место нахождения аудиторской организации (индивидуального аудитора)		nfo-dic:MestoNaxozhd_AudOrg_MestoZHit_IndAud
7.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
7.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
7.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
7.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
7.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
8	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации (индивидуального аудитора)		nfo-dic:OsnRegNom_AudOrg_IndAud
8.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
8.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
8.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
8.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
8.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
9	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
9.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
9.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
9.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
9.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
9.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
10	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZaklDogNaProvAudProverki
10.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
10.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
10.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
10.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
10.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
11	Дата заключения дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataZaklDopSoglKDogNaProvAudProverki
11.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
11.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
11.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis

1	2	3	4
11.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
11.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
12	Дата начала предоставления услуг по договору		nfo-dic:DataNachPredostUslug
12.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
12.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
12.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
12.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
12.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
13	Дата начала предоставления услуг по дополнительному соглашению к договору		nfo-dic:DataNachPredostUslugDS
13.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
13.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
13.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
13.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
13.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
14	Дата окончания предоставления услуг по договору		nfo-dic:DataOkonchPredostUslug
14.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
14.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
14.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
14.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
14.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
15	Дата окончания предоставления услуг по дополнительному соглашению к договору		nfo-dic:DataOkonchPredostUslugDS
15.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
15.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
15.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
15.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
15.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
16	Дата окончания действия договора		nfo-dic:DataOkonchDejDogNaProvAudProverki
16.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
16.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
16.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
16.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
16.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
17	Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataOkonchDejDopSoglNaProvAudProverki
17.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis

1	2	3	4
17.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
17.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
17.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
17.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
18	Дата составления последнего аудиторского заключения		nfo-dic:DataSostPosledAZ
18.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
18.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
18.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
18.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
18.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
19	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
19.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
19.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
19.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
19.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
19.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
20	Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamIniczLiczaPodpisAZ
20.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
20.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
20.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
20.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
20.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
21	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного лицу, подписавшему аудиторское заключение		nfo-dic:Nomer_KvalAttestat_Aud
21.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
21.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
21.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
21.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
21.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
22	Примечание		nfo-dic:Primechanie
22.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
22.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
22.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
22.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки	dim-int:ID_DopSoglashKDog_ProvedAuditTaxis
22.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

Порядок 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 общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию:

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

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

раздел 6 — по состоянию на последний календарный день года;

раздел 7 — по состоянию на дату утверждения уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, содержащей вопрос об утверждении аудитора фонда, либо на дату принятия решения о заседании совета директоров (наблюдательного совета), на котором будет рассмотрен вопрос об утверждении аудитора фонда, включительно;

раздел 8 — по состоянию на дату заключения, изменения или прекращения действия договора на проведение аудита либо иной проверки в соответствии со стандартами аудиторской деятельности¹ (далее — аудиторская проверка), дату получения аудиторского заключения либо иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности (далее — аудиторское заключение) включительно.

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

2.1. По показателю “Фактический адрес” (строка 6) указывается адрес основного места ведения фондом деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию.

2.2. Сведения об ответственном актуарии фонда заполняются в случае, если на дату составления отчетности фонд имеет действующий трудовой или гражданско-правовой договор, предусматривающий проведение ответственным актуарием обязательного актуарного оценивания в соответствии с частью 3 статьи 3 Федерального закона от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ “Об актуарной деятельности в Российской Федерации” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 44, ст. 5632; 2016, № 26, ст. 3863).

По показателю “Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии)” (строка 7) указываются фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) ответственного актуария фонда.

В случае если обязательное актуарное оценивание деятельности фонда осуществляется ответственным актуарием на основании трудового договора, по показателям “Номер договора на проведение обязательного актуарного оценивания деятельности фонда” (строка 12) и “Дата договора на проведение обязательного актуарного оценивания деятельности фонда” (строка 13) информация не приводится.

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

3.1. По показателю “Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции” (строка 1) указывается наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление каждой из следующих функций, отраженных по группе аналитических признаков “Функция подразделения фонда, организации”: ведение бухгалтерского учета фонда, ведение пенсионных счетов накопительной пенсии, хранение договоров об обязательном пенсионном страховании и (или) договоров негосударственного пенсионного обеспечения, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат, хранение резервных копий электронных баз данных, создаваемых в соответствии с пунктом 1 статьи 36²⁰⁻¹ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2013, № 52, ст. 6975)

¹ Статья 5 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 208-ФЗ “О консолидированной финансовой отчетности” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 31, ст. 4177; 2016, № 27, ст. 4195).

(далее — Федеральный закон от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ). В случае осуществления указанных функций иной организацией на основании заключенного с фондом договора по показателю “Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции” (строка 1) указывается “Аутсорсинг”.

3.2. По показателю “Адрес места осуществления функции” (строка 2) указывается адрес места осуществления подразделением фонда функции, указанной по группе аналитических признаков “Функция подразделения фонда, организации” (почтовый индекс, наименование населенного пункта, улицы, номер дома). В случае осуществления указанной функции иной организацией на основании заключенного с фондом договора указывается адрес места осуществления функции данной организацией.

3.3. По показателю “Программное обеспечение, используемое для осуществления функции” (строка 3) указываются сведения о программном обеспечении, используемом фондом или иной организацией для ведения бухгалтерского учета фонда и пенсионных счетов накопительной пенсии (наименование программного обеспечения и полное наименование организации-разработчика).

3.4. В случае если ведение бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, хранение договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат, хранение резервных копий электронных баз данных, создаваемых в соответствии с пунктом 1 статьи 36²⁰⁻¹ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ, осуществляются иной организацией на основании заключенного с фондом договора, в отношении данной организации заполняются показатели “Полное наименование организации” (строка 4), “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN” (строка 5), “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) организации” (строка 6), “Фактический адрес” (строка 7), “Дата заключения договора” (строка 8).

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

4.1. По показателю “Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии)” (строка 1) указываются фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) лица, входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда.

4.2. По показателю “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN” (строка 2) для резидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН), для нерезидентов — идентификационный номер налогоплательщика в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее — TIN) или регистрационный номер (в случае отсутствия TIN).

4.3. По показателю “Должность в фонде” (строка 3) указывается должность лица, входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда, с указанием наименования структурного подразделения фонда. В случае если входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо занимает в фонде несколько должностей, перечисленных в абзаце первом настоящего пункта, их наименования перечисляются через запятую.

4.4. По показателю “Дата назначения (избрания)” (строка 4) указывается дата назначения (избрания) на должность лица, входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда. В случае если входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо занимает в фонде несколько должностей, перечисленных в абзаце первом настоящего пункта, дата назначения (избрания) указывается по каждой должности.

4.5. В случае если входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо работает также в иных организациях (включая членство в совете директоров иных организаций), по показателям “Полное наименование организации” (строка 5), “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN организации” (строка 6), “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) организации” (строка 7), “Должность в организации” (строка 8) указываются соответственно полное наименование, ИНН или TIN и основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН) каждой такой организации, а также занимаемая указанным лицом должность. В случае если входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо совмещает несколько должностей в иной организации,

наименования каждой занимаемой в иной организации должности указываются по показателю “Должность в организации” (строка 8) через запятую.

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

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

5.1. По показателям “Порядковый номер структурного подразделения первого уровня” (строка 2), “Порядковый номер структурного подразделения второго уровня” (строка 3), “Порядковый номер структурного подразделения третьего уровня” (строка 4) фондом приводятся сведения о структурных подразделениях фонда (первого уровня), в которые входят структурные подразделения (второго уровня), состоящие из иных структурных подразделений (третьего уровня) (например, департамент, управление, отдел).

В случае если в состав структурного подразделения фонда не входят другие структурные подразделения, показатель “Порядковый номер структурного подразделения второго уровня” (строка 3) и (или) показатель “Порядковый номер структурного подразделения третьего уровня” (строка 4) не заполняются.

5.2. Основные функции структурного подразделения фонда указываются по показателю “Основные функции структурного подразделения” (строка 5) через запятую.

5.3. По показателю “Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии)” (строка 6) указываются фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) руководителя структурного подразделения фонда или лица, исполняющего его обязанности, в том числе входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда. В случае если должность руководителя структурного подразделения фонда является вакантной, указывается “Вакансия”.

5.4. По показателю “Фактический адрес” (строка 10) указывается фактический адрес структурного подразделения фонда.

5.5. В случае если руководитель структурного подразделения фонда или лицо, исполняющее его обязанности, работает также в иных организациях (включая членство в совете директоров иных организаций), по показателю “Должность в организации” (строка 14) указывается занимаемая им в данной организации должность. В случае если руководитель структурного подразделения фонда или лицо, исполняющее его обязанности, совмещает несколько должностей в иной организации, они указываются 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, объектом которых является имущество фонда.

По каждому лицу, с которым заключен договор, указываются:

полное наименование юридического лица, для оценщика — фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии);

ИНН или TIN;

ОГРН (если применимо);

номер лицензии на осуществление соответствующего вида деятельности (если применимо);

номер договора с фондом (управляющей компанией фонда);

дата заключения договора с фондом (управляющей компанией фонда);

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

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

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

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

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 осуществление внутреннего контроля в фонде возложено на контролера, по показателям “Штатная численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек” (строка 1), “Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек” (строка 2), “Штатная численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек” (строка 3), “Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек” (строка 4) информация не приводится.

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

По показателям, отражающим численность работников фонда, занятых в деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, указывается фактическая численность работников фонда, занятых в деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию (за исключением обслуживающего персонала), на дату составления отчетности.

7.2. По показателям подраздела 6.2 отчетности по форме 0420250 “Количество запланированных проверок в отчетном году, в единицах” (строка 1), “Количество проверок, проведенных службой внутреннего контроля (контролером) в отчетном году, в единицах” (строка 2) указывается информация о количестве запланированных и проведенных службой внутреннего контроля (контролером) фонда проверок.

По показателю “Примечание” (строка 3) приводятся перечень проведенных проверок, а также содержащиеся в представленных службой внутреннего контроля (контролером) отчетах по результатам проверок перечень выявленных нарушений, информация об их устранении, рекомендации по улучшению работы фонда и устранению выявленных нарушений.

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

По показателям “Наименование отчета” (строка 1) и “Дата представления отчета” (строка 2) указываются соответственно наименование и дата представления службой внутреннего контроля (контролером) фонда отчета руководителю исполнительного органа фонда и совету директоров (наблюдательному совету) фонда.

По показателям “Результаты рассмотрения отчета, принятые решения (при наличии)” (строка 3), “Дата протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (при наличии)” (строка 4), “Номер протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (при наличии)” (строка 5) указывается (при наличии) информация о рассмотрении представленных контролером или руководителем службы внутреннего контроля отчетов.

8. По показателям раздела 7 отчетности по форме 0420250 отражаются сведения об утверждении уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, заседания совета директоров (наблюдательного совета) фонда, содержащей вопрос об утверждении аудитора фонда.

8.1. По показателю “Наименование органа, утвердившего повестку дня” (строка 1) указывается полное наименование органа фонда, утвердившего повестку дня общего собрания акционеров, заседания совета директоров (наблюдательного совета) фонда, содержащую вопрос об утверждении аудитора фонда, или фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) единственного акционера фонда, по показателю “Дата утверждения повестки дня” (строка 2) — дата принятия решения об утверждении указанной повестки.

8.2. По показателю “Дата проведения общего собрания, заседания, дата принятия решения” (строка 3) указывается дата проведения общего собрания акционеров, заседания совета директоров (наблюдательного совета) фонда, на котором будет рассмотрен вопрос об утверждении аудитора фонда, либо дата принятия решения единственным акционером фонда об утверждении аудитора фонда.

8.3. По показателям “Полное фирменное наименование аудиторской организации” (строка 4), “Фамилия индивидуального аудитора” (строка 5), “Имя индивидуального аудитора” (строка 6), “Отчество (при

наличии) индивидуального аудитора” (строка 7) указываются соответственно полное фирменное наименование аудиторской организации, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) индивидуального аудитора, указанные в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет уполномоченный федеральный орган, осуществляющий функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере аудиторской деятельности в соответствии с частью 1, пунктом 3 части 2 статьи 15 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ “Об аудиторской деятельности” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2014, № 49, ст. 6912) (далее — уполномоченный федеральный орган). В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации, произошедшего в период действия договора (дополнительного соглашения), сведения о котором приведены в отчетности по форме 0420250, указывается новое полное фирменное наименование аудиторской организации, а в скобках — ранее зарегистрированное.

8.4. По показателю “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации” (строка 8) для аудиторской организации указывается основной государственный регистрационный номер.

8.5. По показателю “Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) индивидуального аудитора” (строка 9) для индивидуального аудитора указывается основной государственный регистрационный номер записи о государственной регистрации индивидуального предпринимателя (при наличии).

8.6. По показателю “Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации (индивидуального аудитора)” (строка 11) указывается основной регистрационный номер записи аудиторской организации (индивидуального аудитора) — члена саморегулируемой организации аудиторов в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (указывается номер из 11 цифр).

8.7. По показателю “Место нахождения аудиторской организации (индивидуального аудитора)” (строка 10) указывается адрес аудиторской организации в пределах места нахождения юридического лица в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (адрес индивидуального аудитора в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей).

8.8. По показателю “Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке” (строка 12) указывается вид отчетности фонда, подлежащей аудиторской проверке, в соответствии со следующими кодами:

- 1 — годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность;
- 2 — промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность;
- 3 — годовая консолидированная финансовая отчетность;
- 4 — промежуточная консолидированная финансовая отчетность;
- 5 — годовая финансовая отчетность;
- 6 — промежуточная финансовая отчетность.

По коду “1” отражается также информация об аудите ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам.

9. По показателям раздела 8 отчетности по форме 0420250 отражаются сведения о заключенном фондом с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) договоре на проведение аудиторской проверки.

Показатели раздела 8 отчетности по форме 0420250 заполняются аналогично показателям раздела 7 отчетности по форме 0420250.

9.1. По показателям “Дата заключения договора” (строка 10), “Дата заключения дополнительного соглашения к договору” (строка 11) указываются соответственно дата заключения фондом с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) договора на проведение аудиторской проверки и дата заключения фондом с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки.

9.2. По показателям “Дата начала предоставления услуг по договору” (строка 12), “Дата начала предоставления услуг по дополнительному соглашению к договору” (строка 13) указываются соответственно дата начала предоставления услуг аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) по договору на проведение аудиторской проверки и дата начала предоставления услуг аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) по дополнительному соглашению к договору на проведение аудиторской проверки.

9.3. По показателям “Дата окончания предоставления услуг по договору” (строка 14), “Дата окончания предоставления услуг по дополнительному соглашению к договору” (строка 15) указываются

соответственно дата окончания предоставления услуг аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) по договору на проведение аудиторской проверки и дата окончания предоставления услуг аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) по дополнительному соглашению к договору на проведение аудиторской проверки.

9.4. По показателям “Дата окончания действия договора” (строка 16), “Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору” (строка 17) указываются соответственно дата окончания действия договора на проведение аудиторской проверки и дата окончания действия дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки.

9.5. По показателю “Дата составления последнего аудиторского заключения” (строка 18) указывается дата составления последнего аудиторского заключения, полученного фондом по состоянию на дату представления раздела 8 отчетности по форме 0420250.

9.6. По показателю “Мнение, выраженное в аудиторском заключении” (строка 19) указывается мнение (вывод), выраженное в аудиторском заключении: “немодифицированное мнение”, “мнение с оговоркой”, “отрицательное мнение” или “отказ от выражения мнения”.

9.7. По показателю “Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение” (строка 20) указываются фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение.

9.8. По показателю “Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного лицу, подписавшему аудиторское заключение” (строка 21) указывается номер квалификационного аттестата аудитора, выданного саморегулируемой организацией аудиторов лицу, подписавшему аудиторское заключение.

В случае если аудиторское заключение подписано несколькими лицами, фамилия, инициалы и номер квалификационного аттестата аудитора отражаются в отношении каждого лица, подписавшего аудиторское заключение.

9.9. В случае если в аудиторском заключении выражено модифицированное мнение, по показателю “Примечание” (строка 22) приводятся изложенные в аудиторском заключении обстоятельства, обусловившие модифицированное мнение о достоверности отчетности и (или) о ведении пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, об осуществлении выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам. В случае если в аудиторском заключении выражено сомнение относительно непрерывности деятельности фонда и (или) указано на значительную неопределенность, по показателю “Примечание” (строка 22) приводится указанная информация.

9.10. В случае если на дату представления сведений о договоре на проведение аудиторской проверки предусмотренное договором (дополнительным соглашением к договору) на проведение аудиторской проверки аудиторское заключение фондом не получено, показатели “Дата составления последнего аудиторского заключения” (строка 18), “Мнение, выраженное в аудиторском заключении” (строка 19), “Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение” (строка 20), “Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного лицу, подписавшему аудиторское заключение” (строка 21), “Примечание” (строка 22) не заполняются.

(форма)

Отчетность по форме 0420251 “Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда”

Код формы по ОКУД¹ 0420251

Квартальная

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) физического лица		npf-dic:PolnNaim_YUL_FL
1.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ²		npf-dic:INN_TIN
2.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
3	Номер в иерархии		npf-dic:NomerIerax
3.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
4	Дата		npf-dic:Data
4.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
5	Код страны регистрации		npf-dic:Kod_Strana_RegEnumerator
5.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
6	Доля владения (к предыдущему уровню иерархии), в процентах		npf-dic:DoIvLad
6.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
7	Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда		npf-dic:Proczent_Golosov_Fond
7.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
8	Тип (признак) владения		npf-dic:TipPriznVladEnumerator
8.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis
9	Примечание		npf-dic:Primechanie
9.1		Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд	dim-int:IDAkczKonSobstvZnachVIIITaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

² Идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации (иностранного гражданина) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
1.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
2	Полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) физического лица		npf-dic:PolnNaim_YUL_FL
2.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹		npf-dic:INN_TIN
3.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
3.2		Идентификатор основания аффилированности	dim-int:Osnovaniya_affTaxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		npf-dic:OGRN_OGRNIP
4.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
5	Код страны регистрации		npf-dic:Kod_Strana_RegEnumerator
5.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
6	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным или оказывающим влияние на фонд		npf-dic:Data_Affilir_Vliyanie_Liczo
6.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
7	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
7.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
8	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
8.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
9	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
9.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
10	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
10.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
11	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
11.1		Идентификатор аффилированного лица	Идентификатор аффилированного лица
12	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
12.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
13	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
13.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
14	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
14.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
15	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
15.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis

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

1	2	3	4
16	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
16.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
17	Дата наступления основания A1-1		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_1
17.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
18	Дата наступления основания A1-2		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_2
18.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
19	Дата наступления основания A1-3		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_3
19.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
20	Дата наступления основания A1-4		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_4
20.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
21	Дата наступления основания A2		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A2
21.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
22	Дата наступления основания A3		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A3
22.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
23	Дата наступления основания A4		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A4
23.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
24	Дата наступления основания A5		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A5
24.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
25	Дата наступления основания A6		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A6
25.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
26	Дата наступления основания A7		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A7
26.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
27	Примечание		npf-dic:Primechanie
27.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
28	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)		npf-dic:Affilir_Akczii_Fonda
28.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
1.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
2	Полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) физического лица		npf-dic:PolnNaim_YUL_FL
2.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹		npf-dic:INN_TIN
3.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		npf-dic:OGRN_OGRNIP
4.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
5	Дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд, акционером фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд		npf-dic:Data_Osn_Byvsh_Afl
5.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
6	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
6.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
7	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
7.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
8	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
8.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
9	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
9.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
10	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
10.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
11	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
11.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
12	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
12.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
13	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
13.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis

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

1	2	3	4
14	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
14.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
15	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
15.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
16	Дата прекращения основания A1-1		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A1_1
16.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
17	Дата прекращения основания A1-2		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A1_2
17.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
18	Дата прекращения основания A1-3		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A1_3
18.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
19	Дата прекращения основания A1-4		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A1_4
19.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
20	Дата прекращения основания A2		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A2
20.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
21	Дата прекращения основания A3		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A3
21.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
22	Дата прекращения основания A4		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A4
22.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
23	Дата прекращения основания A5		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A5
23.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
24	Дата прекращения основания A6		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A6
24.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
25	Дата прекращения основания A7		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A7
25.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis

Порядок составления отчетности по форме 0420251 “Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда”

1. Отчетность по форме 0420251 “Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420251) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

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

2.1. По каждому акционеру фонда, владеющему более чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда, по каждому лицу, являющемуся конечным собственником фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд, указываются:

по показателю “Полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) физического лица” (строка 1) по юридическим лицам — полное наименование в соответствии с учредительными документами, по физическим лицам — фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии);

по показателю “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN” (строка 2) по резидентам — идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН), по нерезидентам — идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее — TIN) или регистрационный номер в случае отсутствия TIN;

по показателю “Код страны регистрации” (строка 5) по физическим лицам — цифровой код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (далее — 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”), по юридическим лицам — цифровой код страны по ОКСМ, в соответствии с законодательством которой создано юридическое лицо;

по показателю “Дата” (строка 4) — дата, начиная с которой лицо является акционером фонда, или лицом, являющимся конечным собственником фонда, или лицом, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд.

2.2. По показателю “Номер в иерархии” (строка 3) для каждого акционера фонда, в том числе миноритариев, каждого лица, являющегося конечным собственником фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, указывается его порядковый номер в многоуровневом списке, который заполняется следующим образом.

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

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

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

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

2.3. По показателю “Доля владения (к предыдущему уровню иерархии), в процентах” (строка 6) указывается в процентах:

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

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

2.4. По показателю “Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда” (строка 7) указывается в процентах:

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

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

В случае если для лиц, которым фонд присвоил номер второго или каждого последующего уровня, значение показателя “Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда” (строка 7) меньше одного процента, информация об указанных лицах не включается в раздел 1 отчетности по форме 0420251.

2.5. По показателю “Тип (признак) владения” (строка 8) указывается:

“Акционер” — для акционеров фонда, в том числе миноритариев, а также для лиц, являющихся акционерами лиц, которым фонд присвоил номер предыдущего уровня;

“Долевое участие” — для лиц, которым фонд присвоил номер второго или каждого последующего уровня и которые являются участниками лиц, которым фонд присвоил номер предыдущего уровня;

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

2.6. По показателю “Примечание” (строка 9) приводится описание основания осуществления контроля над фондом или оказания значительного влияния на фонд, осуществления контроля или оказания значительного влияния на лицо, которому фонд присвоил номер предыдущего уровня, если по показателю “Тип (признак) владения” (строка 8) указано “Прочее”, в том числе указывается на осуществление функции единоличного исполнительного органа или функции доверительного управляющего.

2.7. При отражении в разделе 1 отчетности по форме 0420251 информации об акционерах фонда, являющихся миноритариями, по показателю “Полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) физического лица” (строка 1) указывается “Акционеры-миноритарии”, показатели “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN” (строка 2), “Дата” (строка 4), “Код страны регистрации” (строка 5) не заполняются. По показателям “Доля владения (к предыдущему уровню иерархии), в процентах” (строка 6) и “Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда” (строка 7) указываются соответственно суммарная величина доли в уставном капитале фонда и суммарная величина процента голосов, приходящихся на голосующие акции фонда, которые принадлежат миноритариям.

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

3.1. По показателю “Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд” (строка 1) указывается код типа аффилированного лица: для юридического лица — “Юридические лица”, для физического лица — “Физические лица”.

3.2. По показателю “Полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) физического лица” (строка 2) указываются: по физическим лицам — фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии), по юридическим лицам — полное наименование в соответствии с учредительными документами.

3.3. По показателям “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN” (строка 3), “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)” (строка 4) отражаются соответственно ИНН или TIN, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) аффилированного лица.

3.4. По показателю “Код страны регистрации” (строка 5) указываются: по физическим лицам — 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”), по юридическим лицам — цифровой код страны по ОКСМ, в соответствии с законодательством которой создано юридическое лицо.

3.5. По показателю “Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным или оказывающим влияние на фонд” (строка 6) указывается дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд.

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

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

A1-2 — член коллегиального исполнительного органа фонда;

A1-3 — лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа фонда;

A1-4 — член попечительского совета фонда;

A2 — юридические и физические лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит фонд;

A3 — юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал фонда;

A4 — 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;

A5 — вкладчик фонда, на покрытие обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с которым приходится 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда;

A6 — юридические лица, сотрудниками и (или) представителями которых являются члены коллегиального исполнительного органа, и (или) члены попечительского совета фонда, и (или) члены совета директоров (наблюдательного совета), и (или) лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа фонда;

A7 — физические или юридические лица, являющиеся аффилированными лицами лиц, указанных по кодам A1-1, A1-2, A1-3, A1-4, A2, A3, A4, A5, признаваемые таковыми в соответствии с антимонопольным законодательством Российской Федерации.

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

3.7. По каждому коду основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, указывается дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд. В случае если дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным лицом или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, не подтверждена документально, дата указывается на основании имеющейся у фонда информации, позволяющей признать лицо аффилированным лицом или иным лицом, оказывающим влияние на фонд.

3.8. По показателю “Примечание” (строка 27) приводятся следующие примечания:

по кодам A1-1, A1-2, A1-3, A1-4 — наименования коллегиального органа управления, коллегиального исполнительного органа, коллегиального совещательного органа, должности лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда, соответственно;

по коду A2 — основания для включения лица в группу лиц, к которой принадлежит фонд, в соответствии с признаками, указанными в части 1 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ “О защите конкуренции” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2015, № 41, ст. 5629);

по коду A3 — основание возникновения права распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал фонда;

по коду A4 — 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 коду A5 — основания возникновения обязательств фонда перед вкладчиком в размере 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда.

По показателю “Примечание” (строка 27) приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении аффилированных лиц или иных лиц, оказывающих влияние на фонд.

3.9. По показателю “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)” (строка 28) указываются принадлежащие аффилированному лицу или иному лицу, оказывающему влияние на фонд, акции фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда) и принадлежащие фонду акции (доли) аффилированного лица или иного лица, оказывающего влияние на фонд (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица или иного лица, оказывающего влияние на фонд), разделенные символом “/”. При

отсутствии одного из компонентов информации вместо него ставится прочерк. При отсутствии информации, которую необходимо отражать по указанному показателю, показатель не заполняется.

4. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420251 отражаются сведения о лицах, которые перестали являться аффилированными лицами фонда или иными лицами, оказывающими влияние на фонд, акционерами фонда или лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд, в течение периода, следующего за датой, по состоянию на которую составлена предыдущая отчетность по форме 0420251.

4.1. Показатели “Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд” (строка 1), “Полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) физического лица” (строка 2), “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN” (строка 3), “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)” (строка 4) заполняются аналогично показателям раздела 2 отчетности по форме 0420251.

4.2. По показателю “Дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд, акционером фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд” (строка 5) указывается дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд, акционером фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд.

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

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

4.4. По каждому коду основания, в силу которого лицо признавалось аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд, указывается дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд. В случае если дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, не подтверждена документально, дата указывается на основании имеющейся у фонда информации, позволяющей перестать признавать лицо аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд.

(форма)

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 в качестве страховщика 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_CHastDoxodalInvest_PensNakopl_OPS
5	Доходы от деятельности в качестве страховщика по негосударственному пенсионному обеспечению, всего		npf-dic:SSIOUD_VoznagrInvestPR
6	Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:SSIOUD_FiksSumma_SCHA_NPO
7	Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:SSIOUD_CHastDoxodalInvest_PensNakopl_NPO
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности		npf-dic:SSIOUD_InvestDR
8.1		Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности	dim-int:Vidy_Doxod_Rasxod_InvestDeyat_VCHastiUstavDeyatAxis
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 (доход)		npf-dic:KorrektObNPODox
12	Доходы от списания кредиторской задолженности		ifrs-ru:ProchieDoxodyOtSpisaniyaKreditorskoyZadolzhennostiNeSvyazannojSDeyatelnostyuVKachestveStraxovshhikaPoObyazatelnomuPensionnomuStraxovaniyu
13	Прочие доходы		npf-dic:SSIOUD_ProchDoxod
13.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
14	Расходы, всего		npf-dic:SSIOUD_Rasxod
15	Расходы на содержание персонала		ifrs-ru:RasxodyNaPersonal
16	Расходы по аренде		ifrs-ru:RasxodyPoArende

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
17	Комиссионное вознаграждение посредникам, связанное с заключением договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:SSIOUD_RasxKomisVozn
18	Реклама и маркетинг		ifrs-ru:ReklamalMarketing
19	Представительские расходы		ifrs-ru:PredstavitelskieRasxody
20	Прочие расходы, связанные с заключением договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:SSIOUD_RasxZakl
21	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		ifrs-ru:RasxodyPoOperacziyamSOsnovnymiSredstvami INematerialnymiAktivami
22	Расходы на оплату юридических и консультационных услуг		npf-dic:SSIOUD_RasxYUr
23	Расходы на проведение аудита		npf-dic:SSIOUD_RasxAud
24	Комиссионные и аналогичные расходы		npf-dic:SSIOUD_RasxKomis_AnalogRasxody
25	Амортизация основных средств и прочих нематериальных активов		npf-dic:SSIOUD_Amortiz
26	Оплата услуг управляющей компании		npf-dic:SSIOUD_RasxVoznUpravl
27	Оплата услуг специализированного депозитария		npf-dic:SSIOUD_RasxVoznSpeczDep
28	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений, всего		npf-dic:VoznUpravlDDUPN
29	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений — постоянная часть		npf-dic:VoznUpravlDDUPNPost
30	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений — переменная часть		npf-dic:VoznUpravlDDUPNPer
31	Вознаграждение специализированному депозитарию по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:VoznSpeczDep
32	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:VozmesSpeczDep
33	Имущество, направленное на пополнение пенсионных резервов и пенсионных накоплений, всего		npf-dic:SSIOUD_PopolnPRiPN
34	Расходы на формирование (пополнение) резерва по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:SSIOUD_FormRezOPS
35	Расходы на формирование (пополнение) страхового резерва		npf-dic:SSIOUD_FormRezStrax
36	Гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных накоплений		npf-dic:SSIOUD_RasxGarantVznos
37	Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию (расход)		npf-dic:KorrektoBOPSРасх
38	Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению (расход)		npf-dic:KorrektoBNPORасх
39	Прочие расходы		npf-dic:SSIOUD_ProchРасх
39.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
40	Прибыль (убыток) до налогообложения		npf-dic:SSIOUD_PribDoNal
41	Прибыль (убыток) после налогообложения		npf-dic:SSIOUD_PribPosleNal
42	Выплаченные дивиденды акционерам фонда		npf-dic:SSIOUD_VyplachDiv
43	Поступления от продажи собственных акций		ifrs-ru:PostupleniyaOtProdazhiSobstvennyxАкцzij

1	2	3	4
44	Поступления от выпуска новых акций		npf-dic:SSIOUD_PostuplVypuskAkczij
45	Примечание		npf-dic:Primechanie
45.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
45.2		Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности	dim-int:Vidy_Doxod_Rasxod_InvestDeyat_VCHastiUstavDeyatAxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, просроченные		npf-dic:Dep_1_Proshr
1.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosruch_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:Prosruch_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
2.6		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
3	Долговые ценные бумаги, просроченные		npf-dic:Dolg_B_1_Proshr
3.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosruch_Zadolzh_SrokiAxis
3.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
3.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3.4		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
3.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
3.6		Класс активов, обязательств — общий перечень	dim-int:CZennye_BumagiObshhAxis
3.7		Типы эмитентов	dim-int:Tipy_EmitentovAxis
4	Долговые ценные бумаги, резерв		npf-dic:Dolg_B_1_Proshr_rezerv
4.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosruch_Zadolzh_SrokiAxis
4.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis

1	2	3	4
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:Prosrloch_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
6	Расчеты по брокерским операциям, резерв		npf-dic:DSBrok_1_Proshr_Rezerv
6.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosrloch_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:Prosrloch_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:Prosrloch_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:Prosrloch_Zadolzh_SrokiAxis
10	Итого резерва по просроченной дебиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам		npf-dic:Itogo_ProshrDZ_FA_rezerv
10.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosrloch_Zadolzh_SrokiAxis
11	Итого просроченной кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам		npf-dic:Itogo_ProshrKZ
11.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosrloch_Zadolzh_SrokiAxis
12	Наименование управляющей компании, фонда		npf-dic:Naim_UK_Fond
12.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

1	2	3	4
13	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда		npf-dic:INN_UK_Fond
13.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
14	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда		npf-dic:OGRN_UK_Fond
14.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
15	Наименование дебитора, кредитора		npf-dic:Naim_DebitorKreditor
15.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
16	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ дебитора, кредитора		npf-dic:INN_TIN_DebitorKreditor
16.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
17	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		npf-dic:OGRN_OGRNIP
17.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по виду деятельности фонда, просроченная		npf-dic:DZ_1_Proshr
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
1.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosrloch_Zadolzh_SrokiAxis
1.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
2	Дебиторская задолженность по виду деятельности фонда, резерв		npf-dic:DZ_1_Proshr_Rezerv
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
2.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosrloch_Zadolzh_SrokiAxis
2.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
3	Наименование дебитора, кредитора		npf-dic:Naim_DebitorKreditor
3.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ дебитора, кредитора		npf-dic:INN_TIN_DebitorKreditor
4.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
5	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		npf-dic:OGRN_OGRNIP
5.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность (кроме задолженности перед участниками или застрахованными лицами), просроченная		npf-dic:KZ_1_Proshr
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
1.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
1.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
2	Долгосрочные кредиты банков и займы юридических и физических лиц, просроченные		npf-dic:ZajmKred_1_Proshr_Dolgosrochn
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
2.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
2.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
3	Краткосрочные кредиты банков и займы юридических и физических лиц, просроченные		npf-dic:ZajmKred_1_ProshrKratkosrochn
3.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
3.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
3.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
4	Выпущенные облигации, просроченные		npf-dic:VypDolg_1_Proshr
4.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
4.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
4.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
5	Задолженность перед участниками или застрахованными лицами, просроченная		npf-dic:KZUchZastr_1_Proshr
5.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
5.4		Участники, застрахованные лица	dim-int:Uchastnik_ZastrLiczoAxis
6	Количество участников или застрахованных лиц, по которым на отчетную дату имеются просроченные обязательства		npf-dic:KolUchZastr_1_Proshr
6.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
6.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
6.4		Участники, застрахованные лица	dim-int:Uchastnik_ZastrLiczoAxis
6.5		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
7	Итого просроченной задолженности по обязательствам фонда перед кредиторами, кроме задолженности по финансовым активам		npf-dic:Itogo_proshr_zad_pered_kred_kromeFA
7.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis

1	2	3	4
6	Наименование дебитора, кредитора		npf-dic:Naim_DebitorKreditor
6.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ дебитора, кредитора		npf-dic:INN_TIN_DebitorKreditor
7.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
8	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		npf-dic:OGRN_OGRNIP
8.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis

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
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, всего		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FACHerezPU
2.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FAObyatatCHerezPU
3.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
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
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
6	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DolglInstrCHerezPSD
6.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
7	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DolevyelnstrCHerezPSD
7.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FA_AmortizStoim
8.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
9	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DeplProchRazmeshhSr_KO_BankiNerez
9.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

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

1	2	3	4
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
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DZ_OPS_NPO
11.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvesticziIAK
12.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvesticziISK
13.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
14	Инвестиции в дочерние предприятия		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvesticziIDK
14.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_AktivVyb
15.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
16	Инвестиционное имущество		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvestImushh
16.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
17	Нематериальные активы		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_NMA
17.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
18	Основные средства		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_OS
18.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
19	Отложенные аквизиционные расходы		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_OtlozhAkvizRasxody
19.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
20	Прочие активы		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchAktivy
20.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FOCHerezPU
21.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
22	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FOObyazatCHerezPU
22.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
23	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FOUsmotrCHerezPU
23.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FO_AmortizStoim
24.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
25	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_Kredity_Zajmy_ProchPrivlechSredstva_AS
25.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

1	2	3	4
26	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_VypushhDolgCZB
26.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
27	Прочая кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchKZ
27.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
28	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_KZ_OPS_NPO
28.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ObyazVyb
29.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
30	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_Obyaz_OPS
30.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
31	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ObyazNPO_Straxovye
31.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
32	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ObyazNPO_InvestSNVPDV
32.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
33	Прочие обязательства		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchObyaz
33.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
34	Денежные средства и их эквиваленты (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:Denezhnye_Sredstva_I_Ix_Ekvivalenty_39
34.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
35	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorDepoz_I_Proch_Razmesh_Sredstva_V_KO_I_Bankax-Nerez_39
35.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
36	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFA_Oczen_Po_SS_Cherez_Pribyl_Ili_Ubytok_39
36.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
37	Финансовые активы, переданные без прекращения признания, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFA_Bez_Prek_Prizn_Oczen_Po_SS_Cherez_Pribyl_Ubytok_39
37.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
38	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFA_Imeyushhiesya_V_Nalichii_Dlya_Prodazhi_39
38.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
39	Финансовые активы, переданные без прекращения признания, имеющиеся в наличии для продажи (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFA_Bez_Prek_Prizn_Imeyush_V_Nalichii_Dlya_Prodazhi_39
39.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
40	Финансовые активы, удерживаемые до погашения (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFA_Uderzhivaemye_Do_Pogasheniya_39
40.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

1	2	3	4
41	Финансовые активы, переданные без прекращения признания, удерживаемые до погашения (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFA_Bez_Prek_Prizn_Uderzhivaemye_Do_Pogasheniya_39
41.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
42	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProch_Razmesh_Sredstva_I_Proch_DZ_39
42.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
43	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorDZ_Po_Deyat_V_Kach_Straxovshhika_Po_OPS_Deyat_Po_NPO_39
43.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
44	Прочие активы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchAktivy_39
44.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
45	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFO_Oczen_Po_SS_Cherez_Pribyl_Ili_Ubytok_39
45.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
46	Займы и прочие привлеченные средства (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorZajmy_I_Prochie_Privlechennye_Sredstva_39
46.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
47	Выпущенные долговые ценные бумаги (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorVypushhennye_Dolgovye_Czennye_Bumagi_39
47.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
48	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorKZ_Po_Deyat_V_Kach_Straxovshhika_Po_OPS_Deyat_Po_NPO_39
48.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
49	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorObyazatelstva_Po_Dogovoram_Ob_OPS_39
49.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
50	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorObyaz_Po_Dog_NPO_Klassific_Kak_Straxovye_39
50.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
51	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorObyaz_Po_Dog_NPO_Klassific_Kak_Investic_NVPDV_39
51.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
52	Резервы — оценочные обязательства (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorRezervy_Oczenochnye_Obyazatelstva_39
52.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
53	Прочие обязательства (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProchie_Obyazatelstva_39
53.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
54	Наименование связанной стороны		npf-dic:Naim_Svyaz_Storony
54.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
55	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ связанной стороны		npf-dic:INN_TIN_Svyaz_Storony
55.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

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

1	2	3	4
56	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) связанной стороны		npf-dic:ORGN_OGRNIP_Svyaz_Storonoy
56.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
57	Категория связанной стороны		npf-dic:Kat_svyaz_storEnumerator
57.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

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	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_VznosyOPS
1.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_VznosyNPO
2.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_VyplatyOPS
3.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_VyplatyNPO
4.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
5	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_UmUvelObyazOPS
5.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
6	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_UmUvelObyazNPO
6.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
7	Аквизиционные расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_AkvizRasxody
7.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
8	Изменение отложенных аквизиционных расходов		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_IzmenenieOtlozhAkvizRasxodov
8.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
9	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_OPS_NPO
9.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
10	Процентные доходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProczDox
10.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

1	2	3	4
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
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
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_DolglInstrum
13.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
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_DolevyelInstrum
14.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_PrekrashhPriznaniya
15.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
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
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_VosstanovlenieRezerva
17.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_InvestImushh
18.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
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
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
21	Общие и административные расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ObshhieAdminRasxody
21.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
22	Процентные расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProczRasx
22.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

1	2	3	4
23	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
23.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
24	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_KlassifPrednaznachDlyaProdazhi
24.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
25	Прочие доходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox
25.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
26	Прочие расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchRasx
26.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
27	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorVznosy_Po_Dogovorom_Ob_OPS_39
27.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
28	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorVznosy_Po_Dog_NPO_Klass_Kak_Strax_I_Investic_NVDPV_39
28.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
29	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorVyplaty_Po_Dog_Ob_OPS_39
29.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
30	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorVyplaty_Po_Dog_NPO_Klass_Kak_Strax_I_Investic_NVDPV_39
30.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
31	Аквизиционные расходы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorAkviziczionnye_Rasxody_39
31.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
32	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProchDoxZaVychRasxOtDeyatVKachStraxPoOPS_NPO_39
32.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
33	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorDoxZaVychRasxPoOperacSFIPoSsCherezPribylUbytok_39
33.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
34	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorDoxZaVychRasxPoOperacSFVAllichiiDlyaProdazhi_39
34.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
35	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorDox_Za_Vych_Rasx_Ot_Oper_S_Invest_Imush_39
35.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
36	Процентные доходы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProcentnye_Doxody_39
36.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

1	2	3	4
37	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorDox_Za_Vych_Rasx_Po_Oper_S_InValyutoj_39
37.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
38	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProch_Invest_Dox_Za_Vych_Rasx_39
38.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
39	Общие и административные расходы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorObshhie_I_Administrativnye_Rasxody_39
39.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
40	Процентные расходы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProczentnye_Rasxody_39
40.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
41	Прочие доходы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProchie_Doxody_39
41.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
42	Прочие расходы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProchie_Rasxody_39
42.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
43	Наименование связанной стороны		npf-dic:Naim_Svyaz_Storony
43.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
44	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ связанной стороны		npf-dic:INN_TIN_Svyaz_Storony
44.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
45	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) связанной стороны		npf-dic:ORGN_OGRNIP_Svyaz_Storony
45.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
46	Категория связанной стороны		npf-dic:Kat_svyaz_storEnumerator
46.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

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		npf-dic:PolnNaim_Obosobl_Podrazd
1.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
2	Дата открытия обособленного подразделения		npf-dic:Data_Otkr_Obosobl_Podrazd
2.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
3	Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО)		npf-dic:OKPO
3.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
4	Вид обособленного подразделения		npf-dic:Vid_Obosobl_PodrazdEnumerator
4.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis

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

1	2	3	4
5	Вид обособленного подразделения, иной, чем филиал или представительство (расшифровать)		npf-dic:Vid_Obosobl_Podrazd
5.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
6	Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению		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, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_DogDok_OPS_NPOEnumerator
9.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
10	Фактический адрес		npf-dic:FaktAdres
10.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
11	Код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) или код страны мира по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ)		npf-dic:OKSM_OKATOEnumerator
11.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
12	Фактическая численность работников на отчетную дату, человек		npf-dic:Fakt_CHisl_Rab_OtchData
12.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
13	Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) руководителя обособленного подразделения		npf-dic:FIO_Ruk_Obosobl_Podrazd
13.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
14	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		npf-dic:INN_NFO
14.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
15	Номера телефонов		npf-dic:Nomera_Telefonov
15.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
16	Пенсионные накопления, находящиеся на учете в обособленном подразделении		npf-dic:Obyaz_OPS_Regulyat_Podr
16.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
17	Пенсионные резервы, находящиеся на учете в обособленном подразделении		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_Podr
17.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
18	Имущество, выделенное обособленному подразделению для обеспечения его деятельности		npf-dic:ImushhPodr
18.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
19	Пенсионные резервы, размещенные обособленным подразделением		npf-dic:PRRazmPodr
19.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
20	Доход за отчетный период от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в обособленном подразделении		npf-dic:DoxPRRazmPodr
20.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis

1	2	3	4
21	Количество действующих пенсионных договоров, заключенных обособленным подразделением, в единицах		npf-dic:KolDogData_NPO_Podr
21.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
22	Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам, человек		npf-dic:KolHelDogData_NPO_Podr
22.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
23	Количество застрахованных лиц по договорам обязательного пенсионного страхования, человек		npf-dic:KolHelDogData_OPS_Podr
23.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
24	Количество именных пенсионных счетов, в единицах		npf-dic:KolMenPensSchet_NPO_Podr
24.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
25	Количество солидарных пенсионных счетов, в единицах		npf-dic:KolSolidPensSchet_NPO_Podr
25.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
26	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию через обособленное подразделение, человек		npf-dic:KolHelDogData_OPS_NakopitCHerezPodr
26.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
27	Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию через обособленное подразделение, человек		npf-dic:KolUchFonda_CHerezObosoblPodrazd
27.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
28	Пенсионные взносы за отчетный период		npf-dic:NPO_Vznos_NaPS_Podr
28.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
29	Доход от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в обособленном подразделении, направленный на пенсионные счета в отчетном периоде		npf-dic:Doxod_RazmPR_ObosoblPodrazd
29.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
30	Выплата негосударственных пенсий в отчетном периоде		npf-dic:NPO_Vyplata_Pen_Podr
30.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
31	Выплата выкупных сумм по расторгнутым пенсионным договорам и выплаты правопреемникам в отчетном периоде		npf-dic:NPO_Vyplata_Vykup_Podr
31.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
32	Количество заключенных обособленным подразделением в отчетном периоде пенсионных договоров, в единицах		npf-dic:KolDogPeriod_NPO_Podr
32.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
33	Количество участников по заключенным обособленным подразделением в отчетном периоде пенсионным договорам, человек		npf-dic:KolHelDogPeriod_NPO_Podr
33.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
34	Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в единицах		npf-dic:KolPensDog_RanZaklyuch_ObosoblPodr_PrekratDejstvie
34.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
34.2		Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора	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 активов по обязательному пенсионному страхованию, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:St_Aktiv_Dog_OPS_Aktuarn_Zakl
6	Стоимость активов по негосударственному пенсионному обеспечению, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:St_Aktiv_Dog_NPO_Aktuarn_Zakl
7	Стоимость активов по собственным средствам фонда, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:Razmer_SS_Fond_Aktuarn_Zakl
8	Сумма актуарного дефицита		npf-dic:Summa_Aktuarn_Def
9	Вывод о возможности выполнения пенсионных и иных обязательств фонда, содержащийся в актуарном заключении		npf-dic:Vyvod_Vypoln_Obyazat_Aktuarn_ZaklEnumerator
10	Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) ответственного актуария, подписавшего актуарное заключение		npf-dic:FIO_Otv_Aktuariya_Podpis
11	Регистрационный номер, присвоенный ответственному актуарию в едином реестре ответственных актуариев		npf-dic:RegNomer_Otv_Aktuarij
12	Полное наименование саморегулируемой организации актуариев, членом которой является ответственный актуарий		npf-dic:PolnNaim_SRO_Aktuariev_Otv_Aktuarij
13	Дата, по состоянию на которую проведено актуарное оценивание		npf-dic:Data_Proved_Aktuarn_Oczen
14	Дата составления актуарного заключения		npf-dic:Data_Sost_Aktuarn_Zakl

Порядок составления отчетности по форме 0420252 “Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда”

1. Отчетность по форме 0420252 “Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420252) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год (далее — отчетный период) нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

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

2.1. По показателю “Доходы, всего” (строка 1) указывается сумма значений показателей раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающих доходы в части деятельности по управлению собственными средствами фонда. По показателю “Расходы, всего” (строка 14) указывается сумма значений показателей раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающих расходы в части деятельности по управлению собственными средствами фонда.

2.2. По показателю “Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию” (строка 3) отражается часть вознаграждения фонда, относящаяся к отчетному периоду, не зависящая от результатов инвестирования средств пенсионных накоплений.

По показателю “Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию” (строка 4) отражается часть вознаграждения фонда, относящаяся к отчетному периоду, зависящая от результатов инвестирования средств пенсионных накоплений.

2.3. По показателю “Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению” (строка 6) отражается часть вознаграждения фонда, относящаяся к отчетному периоду, не зависящая от результатов размещения пенсионных резервов (при наличии).

По показателю “Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению” (строка 7) отражается часть вознаграждения фонда, относящаяся к отчетному периоду, зависящая от результатов размещения пенсионных резервов (при наличии).

2.4. По показателю “Доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, всего” (строка 2) указывается сумма значений показателей “Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию” (строка 3) и “Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию” (строка 4).

2.5. По показателю “Доходы от деятельности в качестве страховщика по негосударственному пенсионному обеспечению, всего” (строка 5) указывается сумма значений показателей “Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению” (строка 6) и “Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению” (строка 7).

2.6. По показателю “Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности” (строка 8) по группе аналитических признаков “Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности” указываются общая сумма и виды доходов (расходов) от инвестиционной деятельности фонда в части деятельности по управлению собственными средствами фонда.

По аналитическим признакам “От участия в хозяйственных обществах, кроме акционерных”, “От вложений в долевые ценные бумаги” отражаются доходы за вычетом расходов от участия в хозяйственных обществах и от вложений в долевые ценные бумаги, в том числе доходы, полученные в виде распределенной между участниками части прибыли, дивидендов.

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

2.7. По группе аналитических признаков “Наименование показателя (расшифровка)” показателя “Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности” (строка 8) приводится расшифровка прочих инвестиционных доходов (расходов) в части деятельности по управлению

собственными средствами фонда с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

2.8. По показателям “Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию (доход)” (строка 10), “Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению (доход)” (строка 11) отражаются соответственно суммы доходов, полученных по результатам корректировки обязательств по обязательному пенсионному страхованию, и суммы доходов, полученных по результатам корректировки обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению, вследствие проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, и суммы доходов, полученных по результатам иных корректировок обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, проведенных фондом в соответствии с главой 8 Положения Банка России от 5 ноября 2015 года № 502-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 года № 39880, 15 декабря 2016 года № 44734, 7 сентября 2017 года № 48108, 8 октября 2020 года № 60303 (далее — Положение Банка России № 502-П).

2.9. По группе аналитических признаков “Наименование показателя (расшифровка)” показателя “Прочие доходы” (строка 13) приводится расшифровка прочих доходов в части деятельности по управлению собственными средствами фонда с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

2.10. По показателям “Оплата услуг управляющей компании” (строка 26), “Оплата услуг специализированного депозитария” (строка 27) отражаются соответственно расходы на оплату вознаграждения и необходимых расходов управляющей компании и специализированного депозитария, связанные с инвестированием собственных средств фонда.

По показателям “Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений, всего” (строка 28), “Вознаграждение специализированному депозитарию по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по обязательному пенсионному страхованию” (строка 31) отражаются соответственно вознаграждение управляющей компании и вознаграждение специализированному депозитарию, связанные с инвестированием средств пенсионных накоплений.

По показателю “Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений, всего” (строка 28) указывается сумма значений показателей “Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений — постоянная часть” (строка 29) и “Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений — переменная часть” (строка 30).

2.11. По показателю “Имущество, направленное на пополнение пенсионных резервов и пенсионных накоплений, всего” (строка 33) указывается сумма значений показателей “Расходы на формирование (пополнение) резерва по обязательному пенсионному страхованию” (строка 34), “Расходы на формирование (пополнение) страхового резерва” (строка 35), а также расходов на пополнение иных пенсионных резервов и пенсионных накоплений.

2.12. По показателям “Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию (расход)” (строка 37), “Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению (расход)” (строка 38) отражаются соответственно суммы расходов, полученных по результатам корректировки обязательств по обязательному пенсионному страхованию, и суммы расходов, полученных по результатам корректировки обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению, до наилучшей оценки по результатам проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, а также по результатам иных корректировок обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, проведенных фондом в соответствии с главой 8 Положения Банка России № 502-П.

2.13. По группе аналитических признаков “Наименование показателя (расшифровка)” показателя “Прочие расходы” (строка 39) приводится расшифровка прочих расходов в части деятельности по управлению собственными средствами фонда с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

2.14. По показателю “Примечание” (строка 45) приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении расшифровки показателей раздела 1 отчетности по форме 0420252.

2.15. Значение показателя “Прибыль (убыток) до налогообложения” (строка 40) определяется как разность значений показателей “Доходы, всего” (строка 1) и “Расходы, всего” (строка 14).

2.16. Значение показателя “Прибыль (убыток) после налогообложения” (строка 41) должно равняться значению показателя “Прибыль (убыток) до налогообложения” (строка 40), скорректированному на сумму расхода (дохода) по текущему налогу на прибыль и отложенному налогу на прибыль в части деятельности по управлению собственными средствами фонда, а также на сумму расхода (дохода) от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи, в части деятельности по управлению собственными средствами фонда.

2.17. В случае если показатели раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающие финансовый результат, принимают отрицательное значение, они указываются со знаком “-” (минус).

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

3.1. По показателям “Наименование дебитора, кредитора” (строка 15), “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN дебитора, кредитора” (строка 16), “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)” (строка 17) по группе аналитических признаков “Идентификатор дебитора, кредитора” указываются соответственно полное наименование, идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН) или идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее — TIN), основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее — ОГРНИП) дебитора (кредитора) по просроченной задолженности.

3.2. В случае если финансовые активы, относящиеся к собственным средствам фонда, переданы в доверительное управление управляющей компании, по показателям “Наименование управляющей компании, фонда” (строка 12), “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда” (строка 13), “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда” (строка 14) по группе аналитических признаков “Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда” указываются соответственно полное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании.

3.3. По группе аналитических признаков “Вид задолженности” указывается вид задолженности: дебиторская, кредиторская. По дебиторской задолженности приводятся показатели, отражающие величину созданного фондом по просроченной задолженности резерва под обесценение на конец отчетного периода.

По группе аналитических признаков “Идентификатор депозита” указывается номер депозитного счета.

По группе аналитических признаков “Идентификатор ценной бумаги” указываются следующие характеристики ценной бумаги (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). В случае отсутствия регистрационного (государственного регистрационного) номера выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг указываются три нуля;

международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number) (далее — ISIN). В случае отсутствия ISIN указываются три нуля;

международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments) (далее — CFI). В случае отсутствия CFI указываются три нуля.

После указанных характеристик идентификатора ценной бумаги в целях обеспечения ее идентификации по решению фонда значение идентификатора дополняется характеристикой, являющейся, по мнению фонда, существенной и относящейся к конкретной ценной бумаге (например, наименование лица, обязанного по ценной бумаге).

В качестве разделителя характеристик идентификатора ценной бумаги используется знак “_”.

Одной и той же ценной бумаге должен соответствовать один идентификатор ценной бумаги. Изменение значения идентификатора ценной бумаги осуществляется в случае изменения характеристик, использованных при формировании идентификатора.

По группе аналитических признаков “Идентификатор брокерского счета” указывается номер брокерского счета.

По группе аналитических признаков “Идентификатор прочего актива” указываются следующие характеристики прочего актива (с сохранением приведенной последовательности их указания).

В качестве первой характеристики прочего актива указываются:

для ценных бумаг — ISIN (в случае отсутствия ISIN указываются три нуля);

для расчетного счета — три нуля.

В качестве второй характеристики прочего актива указываются:

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

для расчетного счета — три нуля.

В качестве третьей характеристики прочего актива указываются:

для ценных бумаг — три нуля;

для расчетного счета — номер расчетного счета.

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

В качестве разделителя характеристик идентификатора прочего актива используется знак “_”. Значение характеристик прочего актива не должно содержать знак “_”. По группе аналитических признаков “Идентификатор дебитора, кредитора” указываются полное наименование, ИНН или TIN, ОГРН или ОГРНИП дебитора (кредитора) по просроченной задолженности.

3.4. По показателю “Депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, просроченные” (строка 1) указывается просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по депозитам, удостоверенным депозитными сертификатами, и по депозитам, не удостоверенным депозитными сертификатами.

3.5. По показателю “Долговые ценные бумаги, просроченные” (строка 3) указывается просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по ценным бумагам в разрезе видов ценных бумаг и типов эмитентов.

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

По группе аналитических признаков “Вид деятельности” указывается вид деятельности фонда, к которой относится просроченная дебиторская задолженность: негосударственное пенсионное обеспечение, обязательное пенсионное страхование, деятельность по управлению собственными средствами.

По группе аналитических признаков “Наименование дебиторской задолженности, обязательства” указывается наименование дебиторской задолженности.

5. По показателям раздела 4 отчетности по форме 0420252 отражается информация о просроченной задолженности по обязательствам фонда перед кредиторами в случае непроведения по обязательству платежа в срок, установленный договором, на основании которого возникла данная задолженность, кроме задолженности по финансовым активам.

5.1. По показателю “Количество участников или застрахованных лиц, по которым на отчетную дату имеются просроченные обязательства” (строка 6) указывается количество участников или застрахованных лиц, перед которыми на отчетную дату имеются просроченные обязательства, в разбивке по срокам задержки платежей (до 30 дней, от 31 до 90 дней, от 91 до 180 дней, свыше 180 дней).

5.2. По группе аналитических признаков “Техническая ось” указывается общее количество участников и застрахованных лиц, перед которыми на отчетную дату имеются просроченные обязательства.

5.3. По группе аналитических признаков “Наименование дебиторской задолженности, обязательства” указывается наименование просроченного обязательства.

6. По показателям раздела 5 отчетности по форме 0420252 приводится информация об остатках по операциям со связанными сторонами на конец отчетного периода (подраздел 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420252) и о доходах и расходах по операциям со связанными сторонами за отчетный период (подраздел 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252) в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 24 “Раскрытие информации о связанных сторонах”, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н “О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044 (далее — МСФО (IAS) 24).

6.1. По показателю “Наименование связанной стороны” указываются полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) физического лица, являющихся связанными сторонами фонда в соответствии с МСФО (IAS) 24.

6.2. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу (понятие “ключевой управленческий персонал” используется для составления раздела 5 отчетности по форме 0420252 в значении, установленном пунктом 9 МСФО (IAS) 24) отражается общей суммой без указания фамилий, имен, отчеств, ИНН или TIN, ОГРНИП физических лиц, входящих в состав ключевого управленческого персонала.

6.3. Значения показателей, отражающих остатки по операциям со связанными сторонами (подраздел 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420252), а также значения показателей, отражающих доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (подраздел 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252), указываются в соответствии с таблицами 57.1 “Остатки по операциям со связанными сторонами” и 57.2 “Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами” приложения 9 и таблицами 63.1 “Остатки по операциям со связанными сторонами” и 63.2 “Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами” приложения 9¹ к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета “Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов”, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2016 года № 40832, 15 декабря 2016 года № 44747, 27 июля 2017 года № 47540, 7 сентября 2017 года № 48108, 30 июля 2019 года № 55445, 8 октября 2020 года № 60303).

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

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

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

7.2. По показателю “Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО)” (строка 3) указывается цифровой код обособленного подразделения фонда согласно Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) или идентификационный номер территориально-обособленного структурного подразделения.

7.3. По показателям “Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению” (строка 6), “Указание на осуществление ведения бухгалтерского учета” (строка 7), “Указание на осуществление ведения пенсионных счетов накопительной пенсии” (строка 8), “Указание на осуществление хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат” (строка 9) указывается соответственно на осуществление обособленным подразделением фонда деятельности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению (заключение договоров об обязательном пенсионном страховании и (или) договоров негосударственного пенсионного обеспечения и (или) размещение средств пенсионных резервов), ведения бухгалтерского учета, ведения пенсионных счетов накопительной пенсии, хранения пенсионных договоров и договоров об обязательном пенсионном страховании, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат, с использованием значений “Да”, “Нет”.

7.4. По показателю “Фактический адрес” (строка 10) указывается фактический адрес обособленного подразделения фонда.

7.5. По показателю “Код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) или код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ)” (строка 11) указывается цифровой код субъекта Российской Федерации, на территории которого находится обособленное подразделение фонда, в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО).

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

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

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

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

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

7.6. По показателю “Фактическая численность работников на отчетную дату, человек” (строка 12) указывается фактическая численность работников обособленного подразделения фонда на отчетную дату.

7.7. По показателю “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)” (строка 14) указывается ИНН руководителя обособленного подразделения.

7.8. По показателю “Номера телефонов” (строка 15) указываются номера контактных телефонов обособленного подразделения фонда с кодом города.

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

По показателю “Пенсионные резервы, размещенные обособленным подразделением” (строка 19) указывается сумма средств пенсионных резервов, размещенных обособленным подразделением фонда самостоятельно.

По показателю “Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в единицах” (строка 34) по группе аналитических признаков “Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора” указывается общее количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия.

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

8.1. По показателям “Стоимость обязательств фонда по выплате накопительной пенсии перед застрахованными лицами, которым установлена накопительная пенсия, определенная по результатам актуарного оценивания (по состоянию на 31 декабря отчетного года)” (строка 2), “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)” (строка 3) указываются соответственно стоимость обязательств фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию, поставленного на учет в системе гарантирования прав застрахованных лиц, определенная по результатам актуарного оценивания по состоянию на 31 декабря года, за который составляется отчетность по форме 0420252, по выплате накопительной пенсии перед застрахованными лицами, которым установлена накопительная пенсия, и стоимость обязательств фонда по осуществлению срочной пенсионной выплаты перед застрахованными лицами, которым установлена срочная пенсионная выплата.

8.2. По показателю “Вывод о возможности выполнения пенсионных и иных обязательств фонда, содержащийся в актуарном заключении” (строка 9) отражается информация о содержащемся в актуарном заключении выводе в отношении возможности выполнения фондом принятых на себя пенсионных и иных обязательств:

“Да” — фонд платежеспособен и сможет выполнить принятые на себя обязательства;

“Нет” — фонд неплатежеспособен и не сможет выполнить принятые на себя обязательства;

“Иное” — актуарное заключение не содержит однозначного вывода о возможности или невозможности выполнения фондом принятых на себя пенсионных и иных обязательств.

(форма)

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

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
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	Пенсионные взносы за отчетный период, всего		npf-dic:NPO_Vznos_Mes
5.1		Направление взносов по негосударственному пенсионному обеспечению	dim-int:Vznosy_NPOAxis
6	Результат размещения пенсионных резервов за отчетный период (до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию, фонду)		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_Mes
7	Целевые поступления, направленные на пополнение пенсионных резервов за отчетный месяц		npf-dic:NPO_SSIUD_PopolnPR
8	Иное имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда за отчетный месяц		npf-dic:NPO_SSIUD_PokrytOtriczInvest
9	Прочие поступления за отчетный период		npf-dic:NPO_ProchP_Mes
10	Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего		npf-dic:NPO_Vyplata_Mes
11	Выплаты негосударственных пенсий		npf-dic:NPO_Vyplata_Pen_Mes
12	Выплаты выкупных сумм по расторгнутым договорам и правопреемникам		npf-dic:NPO_Vyplata_Vyкуп_Mes
13	Расходы на оплату услуг (вознаграждение) управляющей компании		npf-dic:NPO_InvestRasx_UprKomp_Mes
14	Расходы на оплату услуг специализированного депозитария		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDep_Mes
15	Расходы на оплату вознаграждения фонду		npf-dic:NPO_CHastFR_PensRez_SS
16	Прочие отчисления за отчетный период		npf-dic:NPO_ProchO_Mes
17	Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat
18	Резервы покрытия пенсионных обязательств на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt_otch_dat
19	Страховой резерв на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez
20	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_otch_dat
21	Пенсионные взносы за предыдущие периоды, разнесенные по пенсионным счетам в отчетном периоде		npf-dic:NPO_Vznos_PredydushhPeriody

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
22	Размер средней выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)		npf-dic:Minim_Pens_NPO
23	Размер максимальной выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)		npf-dic:Maks_Pens_NPO
24	Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде, человек		npf-dic:KolCHEldogPeriod_NPO_Mes_StavshixUchastnikami
25	Количество лиц, ставших участниками фонда с начала года, человек		npf-dic:KolLicz_StavshixuchFonda_OtchPer
26	Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек		npf-dic:KolCHEldogPeriod_NPO_Mes_Vybyvshix
27	Количество выбывших в отчетном периоде участников, из них в связи с расторжением пенсионного договора по инициативе вкладчика		npf-dic:KolCHEldogPeriod_NPO_Mes_Vybyvshix_Rastorzh_Vkladchik
28	Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHEldogPeriod_NPO_Mes_DejstvDogovory
29	Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_PoluchNegosudPensiyu_KonPer

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
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	Выплаты за счет средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего		npf-dic:OPS_Vyplata_KromePerevoda_Mes
12	Накопительная пенсия за отчетный период		npf-dic:OPS_Vyplata_NakopPens_Mes
13	Срочные пенсионные выплаты за отчетный период		npf-dic:OPS_Vyplata_SrochnVyp_Mes
14	Единовременные выплаты за отчетный период		npf-dic:OPS_Vyplata_EdinovrVyp_Mes
15	Выплаты правопреемникам застрахованных лиц за отчетный период		npf-dic:OPS_Vyplata_VypPravopriem_Mes
16	Перевод средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд Российской Федерации и другие фонды за отчетный период		npf-dic:OPS_Vyplata_Perevod_Mes
17	Расходы на оплату вознаграждения фонду		npf-dic:OPS_CHastFinRez_Invest_Mes
18	Прочие отчисления за отчетный период		npf-dic:OPS_ProchPO_Mes_Otchisl

1	2	3	4
19	Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_OPS_Regulyat
20	Накопительная часть средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_NakoplEt_Otch_dat
21	Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Vyplatn
22	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_NaznStraxVyp
23	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Pravopriemn
24	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_RezOPS
25	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_otch_dat
26	Размер средней выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)		npf-dic:Minim_Pens_OPS
27	Размер максимальной выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)		npf-dic:Maks_Pens_OPS
28	Размер максимальной выплаченной суммы срочной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)		npf-dic:Maks_SrochnPens_OPS
29	Количество заключенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании, в единицах		npf-dic:KolDogPeriod_OPS_Mes
30	Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд с начала года, человек		npf-dic:KolCHEldogPeriod_OPS_PereshedshixVFond
31	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolZL_Dejstvuyushh_OPS_KoneczOtchPer
32	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolZL_PoluchNakPensiyu_OPS_KoneczOtchPer
33	Количество застрахованных лиц, получающих срочные пенсионные выплаты, человек		npf-dic:KolCHEldogData_OPS_EdinVyp_Srochn
34	Количество застрахованных лиц, получивших единовременную выплату, в том числе дополнительные выплаты, на конец отчетного периода (с начала года), человек		npf-dic:KolCHEldogData_OPS_EdinVyp_DopVyplaty

Порядок 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 общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчетность по форме 0420253, представляемая в течение периода составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, должна включать результаты отражения в бухгалтерском учете фонда корректирующих событий после окончания отчетного периода в соответствии с пунктом 3.3 Положения Банка России от 16 декабря 2015 года № 520-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 января 2016 года № 40722, 21 декабря 2016 года № 44854, 10 декабря 2020 года № 61377 (далее — корректирующие события), по состоянию на дату составления отчетности по форме 0420253.

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

2.1. По показателю “Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего” (строка 1) отражается сумма средств пенсионных резервов на начало отчетного месяца, отраженных по показателям “Резервы покрытия пенсионных обязательств на начало отчетного периода” (строка 2), “Страховой резерв на начало отчетного периода” (строка 3), “Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода” (строка 4). Показатель “Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего” (строка 17) заполняется аналогично показателю “Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего” (строка 1).

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

2.2. По показателю “Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего” (строка 17) указывается сумма величины пенсионных резервов на начало отчетного месяца и разности значений показателей, отражающих увеличение средств пенсионных резервов в течение отчетного месяца (строки 5, 6—9 раздела 1 отчетности по форме 0420253), и показателей, отражающих уменьшение средств пенсионных резервов в течение отчетного месяца (строки 10, 13—16 раздела 1 отчетности по форме 0420253).

2.3. По показателям “Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода” (строка 4) и “Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода” (строка 20) отражаются соответственно нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от размещения пенсионных резервов на начало отчетного месяца и нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от размещения пенсионных резервов на конец отчетного месяца.

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

2.4. Показатель “Пенсионные взносы за отчетный период, всего” (строка 5) отражает сумму пенсионных взносов, полученных фондом за отчетный месяц, в разрезе направлений их использования.

2.5. По показателю “Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего” (строка 10) указывается сумма значений показателей “Выплаты негосударственных пенсий” (строка 11) и “Выплаты выкупных сумм по расторгнутым договорам и правопреемникам” (строка 12).

2.6. По показателям “Размер средней выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)” (строка 22) и “Размер максимальной выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)” (строка 23) отражаются соответственно размер средней и размер максимальной выплаченной в отчетном месяце негосударственной пенсии (в расчете на одного участника фонда за месяц). В случае если негосударственная пенсия выплачивается один раз в квартал, при определении величин средней и максимальной негосударственных пенсий учитывается расчетная величина негосударственной пенсии за один месяц в том месяце, когда была выплачена негосударственная пенсия.

2.7. По показателям “Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде, человек” (строка 24), “Количество лиц, ставших участниками фонда с начала года, человек” (строка 25), “Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек” (строка 26), “Количество выбывших в отчетном

периоде участников, из них в связи с расторжением пенсионного договора по инициативе вкладчика” (строка 27), “Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода, человек” (строка 28), “Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию, на конец отчетного периода, человек” (строка 29) отражаются сведения о количестве лиц, ставших участниками фонда в отчетном месяце, с начала года, о количестве выбывших в отчетном месяце участников фонда, из них в связи с расторжением пенсионного договора по инициативе вкладчика, о количестве участников фонда по действующим пенсионным договорам и количестве участников, получающих негосударственную пенсию, на конец отчетного месяца. В случае если одно лицо является участником фонда по нескольким пенсионным договорам, оно включается в отчетность по форме 0420253 только один раз.

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

3.1. По показателю “Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего” (строка 1) отражается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного месяца. Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного месяца должна соответствовать сумме средств пенсионных накоплений на конец предыдущего месяца.

По показателю “Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего” (строка 1) указывается сумма значений показателей “Накопительная часть средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода” (строка 2), “Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода” (строка 3), “Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на начало отчетного периода” (строка 4), “Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на начало отчетного периода” (строка 5), “Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода” (строка 6), “Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода” (строка 7). Показатель “Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего” (строка 19) заполняется аналогично показателю “Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего” (строка 1).

3.2. По показателю “Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего” (строка 19) указывается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного месяца и разности значений показателей, отражающих увеличение средств пенсионных накоплений в течение отчетного месяца (строки 8–10 раздела 2 отчетности по форме 0420253), и показателей, отражающих уменьшение средств пенсионных накоплений в течение отчетного месяца (строки 11, 16–18 раздела 2 отчетности по форме 0420253).

3.3. По показателю “Накопительная часть средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода” (строка 2) указывается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного месяца, которые не включены в резервы фонда, не предназначены для выплат правопреемникам умерших застрахованных лиц и не входят в состав нераспределенного результата от инвестирования средств пенсионных накоплений.

3.4. По показателю “Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода” (строка 7) отражается нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от инвестирования средств пенсионных накоплений на начало отчетного месяца, по показателю “Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода” (строка 25) — нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от инвестирования средств пенсионных накоплений на конец отчетного месяца.

В случае если показатели, отражающие результат от инвестирования средств пенсионных накоплений, принимают отрицательное значение, они указываются со знаком “–” (минус).

3.5. По показателю “Выплаты за счет средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего” (строка 11) указывается сумма значений показателей “Накопительная пенсия за отчетный период” (строка 12), “Срочные пенсионные выплаты за отчетный период” (строка 13), “Единовременные выплаты за отчетный период” (строка 14), “Выплаты правопреемникам застрахованных лиц за отчетный период” (строка 15).

3.6. По показателям “Размер средней выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)” (строка 26), “Размер максимальной выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)” (строка 27) и “Размер максимальной выплаченной суммы срочной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)” (строка 28) указываются соответственно размеры средней и максимальной выплаченных в отчетном месяце сумм накопительной пенсии (за исключением единовременных выплат) и размер

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

3.7. По показателям “Количество заключенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании, в единицах” (строка 29), “Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд с начала года, человек” (строка 30), “Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, человек” (строка 31), “Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию, на конец отчетного периода, человек” (строка 32), “Количество застрахованных лиц, получающих срочные пенсионные выплаты, человек” (строка 33), “Количество застрахованных лиц, получивших единовременную выплату, в том числе дополнительные выплаты, на конец отчетного периода (с начала года), человек” (строка 34) отражаются соответственно количество заключенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании независимо от перечисления предыдущим страховщиком средств пенсионных накоплений на счет фонда, количество застрахованных лиц, перешедших в фонд с начала года, количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного месяца, количество застрахованных лиц, которые на конец отчетного месяца получают накопительную пенсию, количество застрахованных лиц, которые получают срочные пенсионные выплаты, количество застрахованных лиц, которые получили единовременную выплату за период с начала года.

(форма)

Отчетность по форме 0420254 "Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению"

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
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	Пенсионные взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения из средств пенсионных резервов, поступивших в фонд в течение отчетного периода		npf-dic:NPO_Vznos_NaPS
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 периода, направленный на пополнение страхового резерва		npf-dic:SobsSr_FROtRazmeshhPR_StraxovRez
10	Целевые поступления, всего		npf-dic:SobsSr_Napravl
11	Целевые поступления на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств		npf-dic:SobsSr_CZelPostupleniya_Pokryt
12	Целевые поступления на пополнение страхового резерва		npf-dic:SobsSr_CZelevyePostupleniya_StraxovRez
13	Иное имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда		npf-dic:Inoelmushh_Napravl_Pokryt
14	Пенсионные резервы, полученные в порядке правопреемства от другого негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_PoluchPravopreem
15	Прочие поступления, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_ProchPost
16	Прочие поступления в результате ошибочных платежей от вкладчиков и других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_ProchPostOsh
17	Прочие поступления в результате возврата выплат, ранее ошибочно перечисленных фондом		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_VozvratVyp
18	Использовано средств пенсионных резервов в течение отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Isp
19	Выплата негосударственных пенсий в течение отчетного периода		npf-dic:NPO_Vyplata_Pen
20	Выплата выкупных сумм по расторгнутым договорам и выплата правопреемникам в течение отчетного периода		npf-dic:NPO_Vyplata_Vyкуп
21	Пенсионные резервы, переданные в отчетном периоде в порядке правопреемства другому негосударственному пенсионному фонду		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_PeredPravopreem
22	Направлено на пополнение собственных средств фонда в течение отчетного периода		npf-dic:SobsSr_Poluch
23	Прочее использование средств пенсионных резервов, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_ProchIsp
24	Повторные выплаты		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_ProchIspPovt
25	Возврат пенсионных взносов, ошибочно перечисленных в фонд		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_VozvratVznos

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
26	Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat
27	Резервы покрытия пенсионных обязательств на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt_otch_dat
28	Страховой резерв на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez
29	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_otch_dat
30	Средства резерва покрытия пенсионных обязательств, направленные в страховой резерв		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez_PoluchPokryt
31	Средства страхового резерва, направленные на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez_NaprPokryt
32	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Skorrekt

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:PolstochnPopolnRezAxis
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:PoNapravlIspolzRezAxis
3.2		Расшифровка прочих направлений использования резерва	dim-int:RasshProchNapravlIspolzRezTaxis
4	Страховой резерв на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez

Раздел 2. Пенсионные договоры и участники

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Количество действующих пенсионных договоров на начало отчетного периода, в единицах, всего		npf-dic:KolDeistvPensDog
1.1		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
2	Количество заключенных в отчетном периоде пенсионных договоров, в единицах		npf-dic:KolZaklyuchDog_OtchPer
3	Количество прекращенных в отчетном периоде пенсионных договоров, в единицах		npf-dic:KolPrekrashhDog_OtchPer
4	Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_DejstvPensDog_KonPer
5	Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_PoluchNegosudPensiyu_KonPer
6	Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде, человек		npf-dic:KolLicz_StavshixuchFonda_OtchPer

1	2	3	4
7	Количество пенсионных договоров, в отношении которых в отчетном периоде вкладчиками поданы заявления об одностороннем расторжении, в единицах		npf-dic:KolDogNPO_VkladchikZayaviOdnostoronRastorzh
8	Количество пенсионных договоров, в отношении которых в отчетном периоде фонд принял решение об одностороннем расторжении, в единицах		npf-dic:KolDogNPO_FondZayaviOdnostoronRastorzh
9	Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек, всего		npf-dic:KolicHChelVybyvsh_OtchPer
9.1		Количество пенсионных договоров, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора	dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis
10	Количество действующих пенсионных договоров на конец отчетного периода, в единицах, всего		npf-dic:KolDeistvPensDog
10.1		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis

Раздел 3. Пенсионные резервы, пенсионные взносы, выплаты по пенсионным договорам, количество заключенных и прекращенных пенсионных договоров, 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	Пенсионные взносы за отчетный период по пенсионным договорам		npf-dic:NPO_Vznos
1.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
1.2		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
2	Выплаты за отчетный период по пенсионным договорам		npf-dic:NPO_Vyplata
2.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
2.2		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
3	Пенсионные резервы на конец отчетного периода по пенсионным договорам		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt
3.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
3.2		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
4	Количество заключенных в отчетном периоде пенсионных договоров, в единицах		npf-dic:KolZaklyuchDog_OtchPer
4.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
4.2		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
5	Количество прекращенных в отчетном периоде пенсионных договоров, в единицах		npf-dic:KolPrekrashhDog_OtchPer
5.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
5.2		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
6	Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_DejstvPensDog_KonPer
6.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
6.2		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
7	Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_PoluchNegosudPensiyu_KonPer
7.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
7.2		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis

1	2	3	4
8	Наименование территории		npf-dic:NaimTerEnumerator
8.1		Код по OKATO или код по OKCM	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAXis

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

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 на начало отчетного периода, всего		npf-dic:NPO_PensRez_NaPensSchetNPO_Otch_dat
1.1		На именных, солидарных пенсионных счетах	dim-int:Na_Imennyx_Solidarn_PensSchetAxis
2	Средства пенсионных резервов, поступившие и учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения за отчетный период, всего		npf-dic:NPO_PensRez_NaPensSchetNPO_OtchPer
2.1		На именных, солидарных пенсионных счетах	dim-int:Na_Imennyx_Solidarn_PensSchetAxis
3	Средства пенсионных резервов, поступившие в прошлых отчетных периодах и учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения в отчетном периоде		npf-dic:NPO_PensRezProshlyx_NaPensSchetNPO_OtchPer
3.1		На именных, солидарных пенсионных счетах	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 в отчетном периоде		npf-dic:NPO_PensRez_neraznesNaPensSchetNPO_OtchPer
5	Доход от размещения средств пенсионных резервов, учтенный на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения в отчетном периоде, всего		npf-dic:NPO_InvestDox_Mes
5.1		На именных, солидарных пенсионных счетах	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, всего		npf-dic:NPO_Vyplata_PensRez
6.1		На именных, солидарных пенсионных счетах	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 на конец отчетного периода, всего		npf-dic:NPO_PensRez_NaPensSchetNPO_Otch_dat
12.1		На именных, солидарных пенсионных счетах	dim-int:Na_Imennyx_Solidarn_PensSchetAxis
13	Средства пенсионных резервов, не учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения на конец отчетного периода, всего		npf-dic:NPO_PensRez_NeUchtenNaPensSchet_KonechPer
14	Количество именных пенсионных счетов на конец отчетного периода, в единицах		npf-dic:KollmenPensSchet_NPO
15	Количество солидарных пенсионных счетов на конец отчетного периода, в единицах		npf-dic:KolSolidPensSchet_NPO

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	Полное наименование вкладчика — юридического лица (для физического лица — “фл”)		npf-dic:PolnNaim_Vkladchik
2.1		Вкладчики (пять крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ вкладчика (страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) или серия и номер паспорта вкладчика — физического лица при отсутствии идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) или TIN)		npf-dic:INN_TIN_Vkladchik
3.1		Вкладчики (пять крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) вкладчика		npf-dic:OGRN_OGRNIP_Vkladchik
4.1		Вкладчики (пять крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
5	Объем обязательств (обязательства, учтенные на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком) на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt_KrupnVkladchiki
5.1		Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis
6	Полное наименование вкладчика — юридического лица (для физического лица — “фл”)		npf-dic:PolnNaim_Vkladchik
6.1		Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis
7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ вкладчика (страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) или серия и номер паспорта вкладчика — физического лица при отсутствии идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) или TIN)		npf-dic:INN_TIN_Vkladchik
7.1		Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis
8	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) вкладчика		npf-dic:OGRN_OGRNIP_Vkladchik
8.1		Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis

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

Раздел 6. Сведения о десяти крупных участниках (по объему выплаты негосударственной пенсии 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 ¹ участника (страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) или серия и номер паспорта участника при отсутствии идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) или TIN)		npf-dic:INN_TIN_Uchastnik
1.1		Участники (десять крупнейших по объему выплаты негосударственной пенсии)	dim-int:Uchastniki10krupneyshixPoObemuPensAxis
2	Сумма негосударственной пенсии за месяц		npf-dic:NPO_Vyplata_Pen_KrupnVklad
2.1		Участники (десять крупнейших по объему выплаты негосударственной пенсии)	dim-int:Uchastniki10krupneyshixPoObemuPensAxis

Раздел 7. Доходность размещения средств пенсионных резервов

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

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	Наименование управляющей компании, фонда		npf-dic:Naim_UK_Fond
1.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда		npf-dic:INN_UK_Fond
2.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда		npf-dic:OGRN_UK_Fond
3.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

¹ Идентификационный номер налогоплательщика — иностранного гражданина в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

1	2	3	4
4	Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию и фонду)		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_DoVoznUpravl
4.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
5	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании		npf-dic:NPO_InvestRasx_UprKomp
5.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
6	Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов, всего		npf-dic:NPO_SummaSdelok
6.1		Биржевые и внебиржевые сделки	dim-int:Birzh_Vnebirzh_SdelkiAxis
6.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.3		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
7	Расходы на оплату услуг брокера		npf-dic:NPO_InvestRasx_Brok
7.1		Биржевые и внебиржевые сделки	dim-int:Birzh_Vnebirzh_SdelkiAxis
7.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.3		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
8	Расходы на оплату услуг биржи		npf-dic:NPO_InvestRasx_Birzh
8.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
9	Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpezDep
9.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
9.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
10	Расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpezDepVozn
10.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
11	Расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpezDepVozmesh
11.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
12	Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании		npf-dic:NPO_InvestRasx_UprKompVozmRasx
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:NPO_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:NPO_InvestRasx_Proch
14.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
14.2		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 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_ZaimodavcaTaxis
1.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
1.5		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
1.6		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
1.7		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
1.8		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
1.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
1.10		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
1.11		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
1.12		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
1.13		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
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

1	2	3	4
2.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
2.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
2.5		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
2.6		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
2.7		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
2.8		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
2.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
2.10		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
2.11		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
2.12		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
2.13		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProhegoAktivaTaxis
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, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
4	Стоимость обязательства на конец отчетного периода		npf-dic:ObyazStoim
4.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.3		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
4.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
4.5		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
4.6		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
4.7		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5	Международный стандарт финансовой отчетности		srki-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:IdProhegoAktivaTaxis
5.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

1	2	3	4
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
5.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
5.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
5.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
5.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
6	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
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 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		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
6.11		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
6.12		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
7	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
7.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
7.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
7.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
7.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
7.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
7.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
7.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
7.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
7.10		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
7.11		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
7.12		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

1	2	3	4
8	Средневзвешенные вложения за период		npf-dic:SrednVzvVlozh
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, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
8.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
9	Срок (дюрация)		npf-dic:SrokDyurat
9.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
9.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
9.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
9.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
9.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
9.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
9.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
9.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
9.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
9.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
9.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
9.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
9.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
9.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
9.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
10	Доходы (расходы), всего		npf-dic:DoxRasItog
10.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
10.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

1	2	3	4
10.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
10.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
10.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
10.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
10.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
10.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
10.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
10.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
10.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
10.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
10.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
10.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
11	Процентные доходы, дивиденды		npf-dic:ProczDoxDiv
11.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
11.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
11.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
11.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
11.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
11.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
11.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
11.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
11.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
11.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
11.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
11.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
11.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
11.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
12	Доходы (расходы) от переоценки		npf-dic:DoxRasxPereocz
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

1	2	3	4
12.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
12.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
12.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
12.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
12.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
12.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
12.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
12.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
12.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
12.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
13	Доходы (расходы) от продажи, погашения активов		npf-dic:RezRealizPogash
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, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
13.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
14	Прочие доходы (расходы)		npf-dic:ProchDoxRasx
14.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
14.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
14.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
14.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
14.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
14.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
14.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
14.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

1	2	3	4
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, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
14.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
15	Доходность, всего, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnVsego
15.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
15.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
15.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
15.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
15.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
15.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
15.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
15.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
15.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
15.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
15.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
15.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
15.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
15.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
15.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
16	Доходность, полученная от процентных доходов, дивидендов, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnProcDiv
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

1	2	3	4
16.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
16.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
16.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
16.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
16.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
17	Доходность, полученная от переоценки, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnPereocz
17.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
17.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
17.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
17.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
17.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
17.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
17.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IDProchegoAktivaTaxis
17.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
17.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
17.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
17.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
17.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
17.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
17.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
17.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
18	Доходность, полученная от продажи, погашения активов, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnRealiz
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

1	2	3	4
18.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
18.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
19	Доходность, полученная от прочих доходов (расходов), в процентах годовых		npf-dic:DoxodnProch
19.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
19.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
19.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
19.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
19.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
19.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
19.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
19.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
19.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
19.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
19.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
19.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
19.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
19.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
19.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
20	Примечание		npf-dic:Primechanie
20.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
20.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
20.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
20.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
20.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
20.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
20.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
20.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
20.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
20.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
20.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
20.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
20.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
20.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
20.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

1	2	3	4
21	Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, на начало отчетного периода		srki-dic:SChARazmPensRez
21.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
22	Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, на конец отчетного периода		srki-dic:SChARazmPensRez
22.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

Раздел 9. Расшифровка отдельных показателей

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

Порядок составления отчетности по форме 0420254 “Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению”

1. Отчетность по форме 0420254 “Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению” (далее — отчетность по форме 0420254) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее соответственно — отчетный период, отчетная дата) включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчетность по форме 0420254 подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа фонда, или лицом, исполняющим его обязанности, и лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда, с которым заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных резервов (уполномоченным им лицом), в части подтверждения достоверности сведений о размещении средств пенсионных резервов за отчетный период по управляющим компаниям (показатели подраздела 8.1 раздела 8 отчетности по форме 0420254, за исключением показателя “Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию и фонду)” (строка 4).

В случае если показатели отчетности по форме 0420254, отражающие результат от размещения пенсионных резервов (строки 4, 7—9, 29 раздела 1, строки 1 и 2 раздела 7, строка 4 подраздела 8.1 раздела 8, строка 1 подраздела 8.2 раздела 8, строки 15, 17, 18, 19 подраздела 8.3 раздела 8), принимают отрицательное значение, они указываются со знаком “-” (минус).

2. В разделе 1 отчетности по форме 0420254 по показателю “Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего” (строка 1) указывается сумма средств пенсионных резервов на начало отчетного года, отраженных по показателям “Резервы покрытия пенсионных обязательств на начало отчетного периода” (строка 2), “Страховой резерв на начало отчетного периода” (строка 3), “Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода” (строка 4). Показатель “Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего” (строка 26) заполняется аналогично показателю “Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего” (строка 1).

2.1. По показателю “Средства пенсионных резервов, поступившие в фонд в течение отчетного периода, всего” (строка 5) указывается сумма значений показателей, отражающих поступление в фонд средств пенсионных резервов в течение отчетного периода (строки 6, 7, 10, 13—15 раздела 1 отчетности по форме 0420254).

2.2. По показателям “Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, направленный на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств” (строка 8) и “Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, направленный на пополнение страхового резерва” (строка 9) отражается часть финансового результата от размещения пенсионных резервов, поступившего в фонд в течение отчетного периода (показатель “Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, всего” (строка 7), направленная в течение отчетного периода на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств и страхового резерва соответственно.

2.3. По показателю “Целевые поступления, всего” (строка 10) указывается сумма значений показателей “Целевые поступления на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств” (строка 11) и “Целевые поступления на пополнение страхового резерва” (строка 12).

2.4. Из значения показателя “Прочие поступления, всего” (строка 15) выделяются сумма поступлений средств пенсионных резервов в течение отчетного периода в результате ошибочных платежей от вкладчиков и других негосударственных пенсионных фондов (показатель “Прочие поступления в результате ошибочных платежей от вкладчиков и других негосударственных пенсионных фондов” (строка 16) и сумма поступлений в результате возврата выплат, ранее ошибочно перечисленных фондом (показатель “Прочие поступления в результате возврата выплат, ранее ошибочно перечисленных фондом” (строка 17), если поступление указанных сумм увеличивает сумму пенсионных резервов.

2.5. По показателю “Использовано средств пенсионных резервов в течение отчетного периода, всего” (строка 18) указывается сумма значений показателей, отражающих использование средств пенсионных резервов в течение отчетного периода (строки 19—23 раздела 1 отчетности по форме 0420254).

2.6. По показателю “Повторные выплаты” (строка 24) указывается сумма повторных выплат, которая выделяется из значения показателя “Прочее использование средств пенсионных резервов, всего” (строка 23).

По показателю “Возврат пенсионных взносов, ошибочно перечисленных в фонд” (строка 25) указывается сумма возврата пенсионных взносов, ошибочно перечисленных в фонд, которая выделяется из значения показателя “Прочее использование средств пенсионных резервов, всего” (строка 23).

2.7. По показателю “Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего” (строка 26) указывается сумма значения показателя “Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего” (строка 1) и разности значений показателей “Средства пенсионных резервов, поступившие в фонд в течение отчетного периода, всего” (строка 5) и “Использовано средств пенсионных резервов в течение отчетного периода, всего” (строка 18).

2.8. 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.

2.9. По показателю “Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения на конец отчетного периода” (строка 32) указывается сумма пенсионных обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения на конец отчетного периода с учетом корректировки указанных обязательств по результатам проверки их адекватности, а также суммы иных корректировок обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, проведенных фондом в соответствии с главой 8 Положения Банка России от 5 ноября 2015 года № 502-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 года № 39880, 15 декабря 2016 года № 44734, 7 сентября 2017 года № 48108, 8 октября 2020 года № 60303.

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

3.1. Сумма средств, направленных на пополнение страхового резерва, отражается в целом за отчетный период и в разрезе источников пополнения по группе аналитических признаков “По источникам пополнения резерва”. По группе аналитических признаков “Расшифровка прочих источников пополнения резерва” раскрываются наименование и величина прочих источников пополнения страхового резерва.

3.2. Сумма использованных средств страхового резерва отражается в целом за отчетный период и в разрезе направлений использования по группе 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 участников фонда за отчетный период. В случае если одно лицо является участником фонда по нескольким пенсионным договорам, оно включается в отчетность по форме 0420254 только один раз.

4.1. По показателям “Количество действующих пенсионных договоров на начало отчетного периода, в единицах, всего” (строка 1) и “Количество действующих пенсионных договоров на конец отчетного периода, в единицах, всего” (строка 10) отражаются соответственно количество пенсионных договоров, действующих на начало отчетного периода, и количество пенсионных договоров, действующих на конец отчетного периода, общей суммой и по видам договоров (с юридическими лицами, с физическими лицами).

4.2. По показателю “Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек, всего” (строка 9) отражается количество участников фонда, выбывших в отчетном периоде, общей суммой в разрезе причин выбытия (вследствие выполнения обязательств по пенсионному договору, в связи с расторжением пенсионного договора, в связи со смертью участника, по другим причинам). По группе аналитических признаков “Наименование показателя (расшифровка)” (раздел 9 отчетности по форме 0420254) приводится расшифровка других причин выбытия участника фонда с указанием наименования расшифровываемого показателя и количества выбывших участников. По показателю “Примечание” (строка 4 раздела 9 отчетности по форме 0420254) приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении причин выбытия участников фонда.

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, количестве заключенных и прекращенных пенсионных договоров, количестве участников фонда в разрезе субъектов Российской Федерации и иностранных государств в зависимости от места нахождения (адреса) вкладчика — юридического лица или места жительства вкладчика — физического лица.

5.1. В случае если одно лицо является участником фонда и по пенсионным договорам с юридическими лицами, и по пенсионным договорам с физическими лицами, по показателям “Количество участников фонда

по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода, человек” (строка 6) и “Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию, на конец отчетного периода, человек” (строка 7) указанное лицо отражается по группе аналитических признаков “Физические лица, юридические лица”, по аналитическому признаку “Юридические лица” и аналитическому признаку “Физические лица” в разрезе субъектов Российской Федерации и иностранных государств в зависимости от места нахождения (адреса) вкладчика — юридического лица или места жительства вкладчика — физического лица.

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

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

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

Для Архангельской области (без Ненецкого автономного округа) указывается код “11”, для Тюменской области (без Ханты-Мансийского автономного округа — Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа) указывается код “71”.

В случае если местом нахождения вкладчика — юридического лица или местом жительства вкладчика — физического лица является город Байконур (Республика Казахстан), указывается код “55”.

5.3. По показателю “Наименование территории” (строка 8) указывается наименование субъекта Российской Федерации или иностранного государства, соответствующее коду по ОКАТО или ОКСМ соответственно.

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

6.1. По группе аналитических признаков “Наименование показателя (расшифровка)” показателя “Иные переводы между счетами” (строка 2 раздела 9 отчетности по форме 0420254) приводится расшифровка иных переводов по пенсионным счетам с указанием наименования расшифровываемого показателя и его значения. По показателю “Примечание” (строка 4 раздела 9 отчетности по форме 0420254) приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении иных переводов по пенсионным счетам.

6.2. По показателю “Количество именных пенсионных счетов на конец отчетного периода, в единицах” (строка 14) отражаются сведения о количестве именных пенсионных счетов на конец отчетного периода, по показателю “Количество солидарных пенсионных счетов на конец отчетного периода, в единицах” (строка 15) — сведения о количестве солидарных пенсионных счетов на конец отчетного периода.

7. По показателям раздела 5 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о пяти крупнейших вкладчиках фонда, перечисливших в фонд наибольший объем пенсионных взносов за отчетный период, с указанием по каждому вкладчику суммы перечисленных в отчетном периоде пенсионных взносов, а также о пяти крупнейших вкладчиках фонда, по которым на конец отчетного периода на пенсионных счетах учтен наибольший объем обязательств, с указанием по каждому вкладчику суммы учтенных на пенсионных счетах обязательств на конец отчетного периода.

По вкладчикам — юридическим лицам указывается полное наименование, идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН) или идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее — TIN), основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН). По вкладчикам — физическим лицам указывается ИНН или TIN (при отсутствии ИНН или TIN — страховой номер индивидуального лицевого счета (далее — СНИЛС) или серия и номер документа, удостоверяющего личность вкладчика — физического лица), основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) (при наличии).

8. По показателям раздела 6 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о десяти крупнейших участниках фонда, которым в отчетном периоде выплачивалась наибольшая сумма негосударственной пенсии за месяц, с указанием по каждому участнику суммы негосударственной пенсии за месяц, ИНН или

TIN (при отсутствии ИНН или TIN — СНИЛС или серии и номера документа, удостоверяющего личность вкладчика — физического лица). В случае если в течение отчетного периода величина выплачиваемой негосударственной пенсии изменялась, указывается наибольшая сумма негосударственной пенсии участнику фонда за месяц, выплаченная в отчетном периоде.

9. По показателям раздела 7 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о доходности фонда при размещении средств пенсионных резервов за период с начала года на отчетную дату в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

9.1. По показателю “Доходность размещения средств пенсионных резервов за вычетом вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых” (строка 1) (далее показатель доходности) указывается доходность размещения средств пенсионных резервов за вычетом вознаграждения, подлежащего к уплате за отчетный период управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду, рассчитанная следующим образом.

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

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

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

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

Для расчета показателя доходности расчетный период разделяется на субпериоды:

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

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

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

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

Для расчета показателя доходности определяются:

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

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

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

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

формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от размещения средств пенсионных резервов, должны вычитаться из стоимости активов расчетного портфеля при расчете стоимости чистых активов начиная с того отчетного периода, к которому они относятся.

При определении величины денежного потока к поступлению средств относятся: зачисление пенсионных взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, пенсионные резервы, полученные в порядке правопреемства от другого фонда, целевые поступления, зачисление средств, вернувшихся из-за технической или другой ошибки и ранее отраженных как изъятие средств, а также ошибочные платежи от вкладчиков и других негосударственных пенсионных фондов, фактически увеличившие стоимость чистых активов расчетного портфеля. В расчет суммы поступлений средств включаются также средства, перечисленные на покрытие убытков от размещения средств пенсионных резервов вне зависимости от источника компенсации, и иные платежи, увеличивающие стоимость чистых активов расчетного портфеля. В расчет суммы поступлений средств не включается возврат управляющими компаниями излишне уплаченного вознаграждения.

При определении величины денежного потока к изъятию средств относятся: перевод средств со счета фонда в другие негосударственные пенсионные фонды, выплаты, связанные с негосударственным пенсионным обеспечением, часть пенсионных взносов, направленная на пополнение собственных средств фонда, возврат средств, ранее перечисленных в фонд по ошибке, а также повторные выплаты пенсий, фактически снизившие стоимость чистых активов расчетного портфеля. В расчет суммы изъятий средств не включаются следующие показатели: выплата управляющей компанией вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между управляющей компанией и специализированным депозитарием), выплата фондом вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между фондом и специализированным депозитарием), выплата вознаграждений управляющим компаниям, фонду, возмещение управляющим компаниям и специализированному депозитарию необходимых расходов.

9.2. По показателю “Доходность размещения средств пенсионных резервов до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых” (строка 2) указывается доходность размещения средств пенсионных резервов до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду, рассчитанная аналогично показателю “Доходность размещения средств пенсионных резервов за вычетом вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых” (строка 1) с учетом следующего.

В сумму изъятий средств при расчете денежного потока включаются также 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.

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

10.1. По показателям “Наименование управляющей компании, фонда” (строка 1), “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда” (строка 2) и “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда” (строка 3) указываются соответственно сокращенное фирменное наименование, ИНН и ОГРН фонда, полное фирменное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании.

10.2. По показателю “Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию и фонду)” (строка 4) указывается финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию и фонду) в разрезе группы аналитических признаков “Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда”.

10.3. По показателю “Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании” (строка 5) 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” (строка 6) по группе аналитических признаков “Биржевые и внебиржевые сделки” указывается общая сумма совершенных за отчетный период сделок по покупке и сделок по продаже ценных бумаг и производных финансовых инструментов, определяемая на основании цены приобретения

с учетом процентов (купона), входящих (входящего) в цену приобретения, и определенной условиями договора (сделки) цены реализации ценных бумаг и производных финансовых инструментов с выделением сумм биржевых и внебиржевых сделок.

10.5. По показателям “Расходы на оплату услуг брокера” (строка 7), “Расходы на оплату услуг биржи” (строка 8), “Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего” (строка 9), “Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании” (строка 12), “Расходы на оплату услуг банков” (строка 13), “Прочие расходы” (строка 14) указывается сумма расходов, связанных с размещением средств пенсионных резервов.

По показателю “Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего” (строка 9) указывается сумма значений показателей “Расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию” (строка 10) и “Расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария” (строка 11).

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) и его распределении 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” (строка 1) по группе аналитических признаков “Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов” отражается распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период, в том числе сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период на основании решения уполномоченного органа управления фонда.

По группе аналитических признаков “Наименование показателя (расшифровка)” (раздел 9 отчетности по форме 0420254) приводится расшифровка суммы прочего распределения финансового результата от размещения средств пенсионных резервов с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения. По показателю “Примечание” (строка 4 раздела 9 отчетности по форме 0420254) приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении прочего распределения финансового результата от размещения средств пенсионных резервов.

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

12.1. По группе аналитических признаков “Вид деятельности” указывается “Негосударственное пенсионное обеспечение”.

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.

12.3. По показателю “Международный стандарт финансовой отчетности” (строка 5) указывается Международный стандарт финансовой отчетности, применяемый фондом в целях учета актива (обязательства), относящегося к пенсионным резервам.

12.4. По показателю “Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)” (строка 6) указывается классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 “Финансовые инструменты” в редакции 2014 года, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869 (далее — приказ Минфина России № 98н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н “О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044 (далее — приказ Минфина России № 111н), приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 марта 2018 года № 56н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации”,

зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 апреля 2018 года № 50779, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 июня 2018 года № 125н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 июня 2018 года № 51396, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 сентября 2019 года № 146н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Редакционные исправления в МСФО” в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2019 года № 56187, приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 июля 2020 года № 58832 (далее — приказ Минфина России № 55н).

12.5. По показателю “Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)” (строка 7) указывается классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 “Финансовые инструменты: признание и оценка”, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н “О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Минфина России № 111н, приказом Минфина России № 55н.

12.6. По показателям “Стоимость актива на начало отчетного периода” (строка 1), “Стоимость актива на конец отчетного периода” (строка 2), “Стоимость обязательства на начало отчетного периода” (строка 3), “Стоимость обязательства на конец отчетного периода” (строка 4), “Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, на начало отчетного периода” (строка 21) и “Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, на конец отчетного периода” (строка 22) указываются соответственно стоимость активов, величина обязательств и совокупная стоимость пенсионных резервов фонда на начало и на конец отчетного периода, определенные в порядке, предусмотренном 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” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2018, № 31, ст. 4858). Показатели “Стоимость обязательства на начало отчетного периода” (строка 3) и “Стоимость обязательства на конец отчетного периода” (строка 4) приводятся со знаком “-” (минус).

12.7. По показателю “Примечание” (строка 20) приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении классификации и оценки актива (обязательства), относящегося к пенсионным резервам.

12.8. 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 указываются идентификатор кредитной организации и номер счета в кредитной организации (по группе аналитических признаков “Банковский счет”).

При отражении сведений о денежных средствах, предоставленных в распоряжение клирингового центра в качестве гарантийного обеспечения, указываются идентификатор брокера и идентификатор брокерского договора (по группе аналитических признаков “Идентификатор брокерского договора”).

При отражении сведений о денежных средствах на брокерских счетах указываются идентификатор брокера и номер брокерского счета (по группе аналитических признаков “Идентификатор брокерского счета”).

12.9. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о депозитах и депозитных сертификатах указываются идентификатор кредитной организации и номер депозитного счета (по группе аналитических признаков “Идентификатор счета по депозиту”).

12.10. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о ценных бумагах указывается идентификатор ценной бумаги, а также идентификатор эмитента ценной бумаги, управляющей компании паевого инвестиционного фонда, управляющего ипотечным покрытием, инвестиционного фонда (по группе аналитических признаков “Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора”).

12.11. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о производных финансовых инструментах указывается полный код заключаемого на биржевых торгах договора (контракта) согласно классификации биржи, другой идентификатор для договора (контракта), заключаемого не на биржевых торгах.

12.12. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о недвижимом имуществе указывается идентификатор объекта недвижимости.

12.13. 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 накопленному купонному доходу указываются идентификатор ценной бумаги и идентификатор эмитента.

При отражении сведений о дебиторской задолженности по накопленному процентному доходу указываются идентификатор ценной бумаги (идентификатор счета по депозиту) и идентификатор эмитента (идентификатор кредитной организации).

При отражении сведений о дебиторской задолженности по операциям обратного репо указываются идентификатор ценной бумаги, являющейся объектом сделки репо, и идентификатор дебитора.

При отражении сведений о прочей дебиторской задолженности указываются идентификатор дебитора и наименование дебиторской задолженности.

12.14. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о прочих активах указывается идентификатор прочего актива.

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

12.15. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о кредиторской задолженности указывается вид кредиторской задолженности по группе аналитических признаков “Класс обязательств”, идентификатор кредитора, а также следующая информация.

При отражении сведений о кредиторской задолженности по займам указывается информация о займе.

При отражении сведений о кредиторской задолженности по операциям прямого репо указывается идентификатор ценной бумаги, являющейся объектом сделки репо.

При отражении сведений о прочей кредиторской задолженности указывается наименование обязательства.

12.16. По показателю “Средневзвешенные вложения за период” (строка 8) указывается средневзвешенная величина вложений в актив (обязательство) за отчетный период, которая определяется на основе взвешенного по времени значения стоимости актива (обязательства) на начало отчетного периода, а также увеличения или уменьшения стоимости вложений в актив (обязательство) в течение отчетного периода.

12.17. По показателю “Срок (дюрация)” (строка 9) для облигаций и депозитов указывается срок (дюрация) в днях.

12.18. По показателям “Процентные доходы, дивиденды” (строка 11), “Доходы (расходы) от переоценки” (строка 12), “Доходы (расходы) от продажи, погашения активов” (строка 13), “Прочие доходы (расходы)” (строка 14) указывается сумма доходов (расходов) от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период.

При отражении доходов (расходов) фонда по облигациям указываются:

по показателю “Процентные доходы, дивиденды” (строка 11) — суммы, полученные по всем процентным доходам, в том числе от продажи, переоценки;

по показателю “Доходы (расходы) от переоценки” (строка 12) — сумма доходов (расходов), полученная по облигации (без процентов) при переоценке;

по показателю “Доходы (расходы) от продажи, погашения активов” (строка 13) — сумма доходов (расходов), полученная по облигации (без процентов) при продаже, полном или частичном погашении номинала.

12.19. По показателю “Доходы (расходы), всего” (строка 10) указывается общая величина доходов (расходов) от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период, определяемая как сумма значений показателей “Процентные доходы, дивиденды” (строка 11), “Доходы (расходы) от переоценки” (строка 12), “Доходы (расходы) от продажи, погашения активов” (строка 13), “Прочие доходы (расходы)” (строка 14). Указанные показатели, отражающие сумму расходов, приводятся со знаком “-” (минус).

12.20. По показателям “Доходность, полученная от процентных доходов, дивидендов, в процентах годовых” (строка 16), “Доходность, полученная от переоценки, в процентах годовых” (строка 17), “Доходность, полученная от продажи, погашения активов, в процентах годовых” (строка 18), “Доходность, полученная от прочих доходов (расходов), в процентах годовых” (строка 19) указывается доходность актива (обязательства) за отчетный период в процентах, определенная как отношение суммы дохода

(расхода) по активу (обязательству), отраженной по показателям “Процентные доходы, дивиденды” (строка 11), “Доходы (расходы) от переоценки” (строка 12), “Доходы (расходы) от продажи, погашения активов” (строка 13), “Прочие доходы (расходы)” (строка 14), 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.

12.21. По показателю “Доходность, всего, в процентах годовых” (строка 15) 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” (строка 16), “Доходность, полученная от переоценки, в процентах годовых” (строка 17), “Доходность, полученная от продажи, погашения активов, в процентах годовых” (строка 18), “Доходность, полученная от прочих доходов (расходов), в процентах годовых” (строка 19).

(форма)

Отчетность по форме 0420255 “Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию”

Код формы по ОКУД¹ 0420255

Квартальная

Раздел 1. Сведения о формировании и распределении средств пенсионных накоплений

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_OPS_Regulyat
2	Накопительная часть средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_NakoplEt_Otch_dat
3	Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Vyplatn
4	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_NaznStraxVyp
5	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Pravopriemn
6	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_RezOPS
7	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_otch_dat
8	Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, всего		npf-dic:Obyaz_OPS_Postupl
9	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, всего		ifrs-ru:VznosyPoDogovoramObyazatel'nogoPensionnogoStraxovaniya
10	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации		ifrs-ru:VznosyPoluchennyelzPensionnogoFondaRossijskojFederacii
11	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда 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		ifrs-ru:VznosyPoluchennyelzDrugixNegosudarstvennyxPensionnyxFondov
13	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль)		npf-dic:OPS_FinRez_Invest
14	Гарантийное возмещение и исполнение		npf-dic:OPS_GarantVozm
14.1		Источники гарантийного возмещения и исполнения	dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
15	Целевые поступления (в том числе собственные средства), направленные на пополнение пенсионных накоплений		npf-dic:SobsSr_Napravl_PensNakopl
16	Прочие поступления, всего		npf-dic:OPS_ProchPostupl
17	Ошибочные платежи от Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:OPS_OshPostupl

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
18	Возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом		npf-dic:OPS_VozvrPostupl
19	Иные поступления		npf-dic:OPS_InyePostupl
20	Использование средств пенсионных накоплений в отчетном периоде, всего		npf-dic:OPS_Ispolz
21	Выплаты за счет средств пенсионных накоплений, всего		npf-dic:OPS_Vyplata_KromePerevoda
22	Накопительная пенсия		npf-dic:OPS_Vyplata_NakopPens
23	Срочные пенсионные выплаты		npf-dic:OPS_Vyplata_SrochnVyp
24	Единовременные выплаты		npf-dic:OPS_Vyplata_EdinovrVyp
25	Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц		npf-dic:OPS_Vyplata_VypPravopriem_q
26	Перевод средств материнского (семейного) капитала умерших застрахованных лиц в резерв Пенсионного фонда Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_MatKapUmersh
27	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации средств (части средств) материнского (семейного) капитала, включая доход от их инвестирования, в связи с отказом застрахованного лица от направления средств (части средств) материнского (семейного) капитала на формирование накопительной пенсии		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_MatKap_Otkaz
28	Переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд, всего		npf-dic:OPS_Vyplata_Perevod
29	Перечисления в Пенсионный фонд Российской Федерации (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_KromeMatKap
30	Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodDrFond
31	Прочее использование, всего		npf-dic:OPS_Prochlsp
32	Повторные выплаты из средств пенсионных накоплений		npf-dic:OPS_PovtVyplata
33	Возврат пенсионных накоплений, ошибочно перечисленных в фонд		npf-dic:OPS_VozvrVyplata
34	Иное использование		npf-dic:OPS_Inoelsp
35	Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_OPS_Regulyat
36	Накопительная часть средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_NakoplEt_Otch_dat
37	Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Vyplatn
38	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_NaznStraxVyp
39	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Pravopriemn
40	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_RezOPS
41	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_otch_dat
42	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода		ifrs-ru:ObyazatelstvaPoDogovoramObyazatelInogoPensionnogoStraxovaniya
43	Примечание		npf-dic:Primechanie
43.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis

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 в фонд в отчетном периоде из Пенсионного фонда Российской Федерации		ifrs-ru:VznosyPoluchennyelzPensionnogoFondaRossijskojFederaczii
1.1		Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию	dim-int:Postupleniya_OPsAxis
2	Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде из других негосударственных пенсионных фондов		ifrs-ru:VznosyPoluchennyelzDrugixNegosudarstvennyxPensionnyxFondov
2.1		Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию	dim-int:Postupleniya_OPsAxis
3	Перечисления в Пенсионный фонд Российской Федерации (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_KromeMatKap
3.1		Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию	dim-int:Postupleniya_OPsAxis
4	Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodDrFond
4.1		Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию	dim-int:Postupleniya_OPsAxis

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 Пенсионный фонд 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
3	Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:SokrNaim_NPF
3.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

1	2	3	4
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:INN_NPF
4.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:OGRN_NPF
5.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

Подраздел 1.4. Средства пенсионных накоплений в доверительном управлении

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS_RezOPS
2	Пополнение резерва по обязательному пенсионному страхованию в отчетном периоде, всего		npf-dic:PopolnROPS
3		По источникам пополнения резерва	dim-int:PolstochnPopolnRezAxis
4		Расшифровка прочих источников пополнения резерва	dim-int:RasshProchStochnPopolnRezTaxis
5	Использование резерва по обязательному пенсионному страхованию в отчетном периоде, всего		npf-dic:IspolzROPS
6		По направлениям использования резерва	dim-int:PoNapravlspolzRezAxis
7		Расшифровка прочих направлений использования резерва	dim-int:RasshProchNapravlspolzRezTaxis
8	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS_RezOPS

Раздел 2. **Застрахованные лица и правопреемники умерших застрахованных лиц**

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 застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд в течение отчетного периода, человек, всего		npf-dic:KolCHElDogPeriod_OPS_PereshedshixVFond
2.1		Способ перехода застрахованного лица в негосударственный пенсионный фонд	dim-int:Sposob_Perexod_ZastrLicza_NPFAxis
3	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, человек, всего		npf-dic:KolCHEl_PrekrashhDogOPS_OtchPer
3.1		Причина выбытия застрахованного лица	dim-int:Vybytie_ZastrLicza_OPSAxis
4	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolZDogOPS
5	Количество застрахованных лиц, подавших в фонд заявление о распределении средств пенсионных накоплений, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHEl_ZayavlRaspredelSredstvPN_KonOtchPer
6	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHElDogData_OPS_EdinVyp_Nakop
7	Количество застрахованных лиц, получающих срочные пенсионные выплаты, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHElDogData_OPS_EdinVyp_Srochn
8	Количество застрахованных лиц, получивших единовременную выплату в отчетном периоде, в том числе дополнительные выплаты, человек		npf-dic:KolCHElDogData_OPS_EdinVyp_DopVyplaty
9	Количество правопреемников умерших застрахованных лиц, которым в отчетном периоде произведены выплаты средств пенсионных накоплений, в том числе дополнительные выплаты, человек		ifrs-ru:PravopreemnikiUmershixZastraxovannyxLiczKotorymProizvedenyVyplatySredstvPensionnyxNakoplenij

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 Пенсионного фонда Российской Федерации или других негосударственных пенсионных фондов)		npf-dic:OPS_Vznos_Krome
1.1		Код по ОКАТО или код по ОКЦМ	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 ОКЦМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
3	Средства пенсионных накоплений, поступившие в отчетном периоде в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации или других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:OPS_Perevod_RealizPrava
3.1		Код по ОКАТО или код по ОКЦМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis

1	2	3	4
4	Перечисление средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд 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:KolCheIDogPeriod OPS_PereshedshixVFond
6.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
7	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, человек		npf-dic:KolCheI_PrekrashhDogOPS_OtchPer
7.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
8	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolZDogOPS
8.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
9	Наименование территории		npf-dic:NaimTerEnumerator
9.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis

Раздел 4. Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений

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

Раздел 5. Инвестирование средств пенсионных накоплений за отчетный период

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование управляющей компании, фонда		npf-dic:Naim_UK_Fond
1.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда		npf-dic:INN_UK_Fond
2.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

1	2	3	4
3	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда		npf-dic:OGRN_UK_Fond
3.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_DoVoznUpravl
4.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
5	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании, всего		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKomp
5.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
6	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании — постоянная часть		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPost
6.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
7	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании — переменная часть		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPer
7.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
8	Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов		npf-dic:OPS_SummaSdelok
8.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
9	Расходы на оплату услуг брокера за отчетный период		npf-dic:OPS_InvestRasx_Brok
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 биржи		npf-dic:OPS_InvestRasx_Birzh
10.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
11	Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего		npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDep
11.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
12	Расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию		npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDepVozn
12.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
12.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

1	2	3	4
13	Расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария		npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDepVozmesh
13.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
13.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
14	Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompOplRasx
14.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
14.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
15	Расходы на страхование риска ответственности		npf-dic:OPS_InvestRasx_StraxRasxUprKomp
15.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
15.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
16	Расходы на оплату услуг банков		npf-dic:OPS_InvestRasx_Bank
16.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
16.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
17	Прочие расходы		npf-dic:OPS_InvestRasx_Proch
17.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
17.2		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
1.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
2	Примечание		npf-dic:Primechanie
2.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
3	Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду) (процент от финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений), всего		npf-dic:OPS_RaspredFR_InvestSredstvPensNak_ProcentOtFROtInvestPensNak
3.1		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis

1	2	3	4
4	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
4.1		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
5	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_iii_ID_schetaTaxis
2	Наименование управляющей компании, банка		npf-dic:Naim_Uk_Bank
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_iii_ID_schetaTaxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, банка		npf-dic:INN_Uk_Bank
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_iii_ID_schetaTaxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, банка		npf-dic:OGRN_Uk_Bank
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_iii_ID_schetaTaxis
5	Признак доверительного управления, средств на счете		npf-dic:PriznakDoveritelnogo_upravleniya_sredstv_na_scheteEnumerator
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_iii_ID_schetaTaxis

1	2	3	4
6	Номер договора доверительного управления, номер счета		npf-dic:Nomer_Dog_DU_nomer_scheta
6.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis
6.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
6.3		Идентификатор договора доверительного управления или идентификатор счета	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis
7	Дата договора доверительного управления, дата открытия счета		npf-dic:Data_Dog_DU_data_scheta
7.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis
7.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
7.3		Идентификатор договора доверительного управления или идентификатор счета	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis
8	Вид имущества, переданного в доверительное управление		npf-dic:Imushhestvo_DUEnumerator
8.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis
8.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
8.3		Идентификатор договора доверительного управления или идентификатор счета	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis

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

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

1	2	3	4
2.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
2.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
2.5		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
2.6		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
2.7		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
2.8		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
2.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
2.10		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
2.11		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
2.12		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
2.13		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProhegoAktivaTaxis
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, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
4	Стоимость обязательства на конец отчетного периода		npf-dic:ObyazStoim
4.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.3		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
4.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
4.5		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
4.6		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
4.7		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5	Международный стандарт финансовой отчетности		srki-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:IdProhegoAktivaTaxis
5.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

1	2	3	4
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
5.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
5.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
5.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
5.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
6	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
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 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		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
6.11		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
6.12		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
7	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
7.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
7.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
7.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
7.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
7.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
7.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
7.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
7.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
7.10		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
7.11		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
7.12		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

1	2	3	4
8	Средневзвешенные вложения за период		npf-dic:SrednVzvVlozh
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, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
8.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
9	Срок (дюрация)		npf-dic:SrokDyurat
9.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
9.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
9.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
9.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
9.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
9.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
9.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
9.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
9.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
9.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
9.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
9.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
9.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
9.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
9.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
10	Доходы (расходы), всего		npf-dic:DoxRasItog
10.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
10.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

1	2	3	4
10.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
10.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
10.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
10.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
10.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
10.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
10.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
10.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
10.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
10.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
10.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
10.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
11	Процентные доходы, дивиденды		npf-dic:ProczDoxDiv
11.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
11.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
11.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
11.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
11.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
11.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
11.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
11.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
11.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
11.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
11.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
11.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
11.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
11.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
12	Доходы (расходы) от переоценки		npf-dic:DoxRasxPereocz
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

1	2	3	4
12.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
12.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
12.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
12.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
12.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
12.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
12.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
12.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
12.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
12.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
13	Доходы (расходы) от продажи, погашения активов		npf-dic:RezRealizPogash
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, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
13.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
14	Прочие доходы (расходы)		npf-dic:ProchDoxRasx
14.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
14.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
14.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
14.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
14.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
14.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
14.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
14.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

1	2	3	4
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, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
14.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
15	Доходность, всего, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnVsego
15.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
15.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
15.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
15.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
15.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
15.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
15.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
15.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
15.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
15.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
15.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
15.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
15.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
15.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
15.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
16	Доходность, полученная от процентных доходов, дивидендов, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnProcDiv
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

1	2	3	4
16.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
16.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
16.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
16.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
16.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
17	Доходность, полученная от переоценки, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnPereocz
17.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
17.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
17.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
17.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
17.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
17.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
17.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IDProchegoAktivaTaxis
17.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
17.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
17.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
17.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
17.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
17.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
17.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
17.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
18	Доходность, полученная от продажи, погашения активов, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnRealiz
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

1	2	3	4
18.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
18.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
19	Доходность, полученная от прочих доходов (расходов), в процентах годовых		npf-dic:DoxodnProch
19.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
19.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
19.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
19.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
19.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
19.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
19.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
19.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
19.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
19.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
19.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
19.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
19.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
19.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
19.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
20	Примечание		npf-dic:Primechanie
20.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
20.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
20.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
20.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
20.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
20.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
20.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
20.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
20.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
20.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
20.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
20.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
20.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
20.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
20.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

1	2	3	4
21	Стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, на начало отчетного периода		srki-dic:SCHAPN
21.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
22	Стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, на конец отчетного периода		srki-dic:SCHAPN
22.1		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_Inoelsp
2.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
3	Вывод средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, всего		npf-dic:SredstvaPensNakopl_PostuplDU
3.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
3.2		Причина возврата средств из доверительного управления	dim-int:Vozvrat_Sredstv_DU_PrichinaAxis
4	Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего		npf-dic:OPS_RaspredFR_InvestSredstvPensNak
4.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
4.2		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
5	Примечание		npf-dic:Primechanie
5.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis

Порядок составления отчетности по форме 0420255 “Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию”

1. Отчетность по форме 0420255 “Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию” (далее — отчетность по форме 0420255) составляется негосударственным пенсионным фондом, внесенным в реестр негосударственных пенсионных фондов — участников системы гарантирования прав застрахованных лиц (далее — фонд), посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее — отчетный период) включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчетность по форме 0420255 за год подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа фонда, или лицом, исполняющим его обязанности, и лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда, с которым заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных накоплений (уполномоченным им лицом), в части подтверждения достоверности сведений о средствах пенсионных накоплений, поступивших в фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, и выплатах за счет средств пенсионных накоплений (строки 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 (строки 1 и 3 подраздела 1.4 раздела 1 отчетности по форме 0420255), сведений об инвестировании средств пенсионных накоплений по управляющим компаниям (показатели подраздела 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420255, за исключением показателя “Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)” (строка 4), сведений о распределении финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений на формирование собственных средств фонда (аналитический признак “На формирование собственных средств” группы аналитических признаков “Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений” показателя “Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего” (строка 1 подраздела 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420255).

В случае если показатели отчетности по форме 0420255, отражающие результат от инвестирования пенсионных накоплений (строки 7, 13, 41 подраздела 1.1 раздела 1, раздел 4, строка 4 подраздела 5.1 раздела 5, строка 1 подраздела 5.2 раздела 5, строки 15, 17, 18, 19 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” (строка 2) 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” (строка 1) указывается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, отраженных по показателям “Накопительная часть средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода” (строка 2), “Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода” (строка 3), “Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на начало отчетного периода” (строка 4), “Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на начало отчетного периода” (строка 5), “Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода” (строка 6), “Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода” (строка 7). Показатель “Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего” (строка 35) заполняется аналогично показателю “Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего” (строка 1).

2.3. По показателю “Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, всего” (строка 8) указывается сумма значений показателей, отражающих поступление в фонд средств пенсионных накоплений в течение отчетного периода (строки 9, 13, 14, 15, 16 подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420255).

2.4. По показателю “Использование средств пенсионных накоплений в отчетном периоде, всего” (строка 20) указывается сумма значений показателей, отражающих использование средств пенсионных накоплений в течение отчетного периода (строки 21, 26—28, 31 подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420255).

2.5. По показателю “Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, всего” (строка 9) указывается сумма значений показателей “Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации” (строка 10) и “Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов” (строка 12).

2.6. Из суммы средств пенсионных накоплений, поступивших из Пенсионного фонда Российской Федерации, выделяется сумма средств пенсионных накоплений, поступивших из Пенсионного фонда Российской Федерации в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд, по показателю “Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд” (строка 11).

2.7. По показателю “Гарантийное возмещение и восполнение” (строка 14) отражается сумма увеличения средств пенсионных накоплений за счет гарантийного возмещения, полученного из фонда гарантирования пенсионных накоплений (средства государственной корпорации “Агентство по страхованию вкладов”), и гарантийного восполнения за счет собственных средств фонда и (или) иных источников, кроме средств резерва по обязательному пенсионному страхованию.

2.8. По показателю “Прочие поступления, всего” (строка 16) указывается сумма значений показателей “Ошибочные платежи от Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов” (строка 17), “Возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом” (строка 18), “Иные поступления” (строка 19). По показателям “Ошибочные платежи от Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов” (строка 17) и “Возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом” (строка 18) отражаются соответственно ошибочные платежи от Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов и возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом, если их поступление увеличивает сумму пенсионных накоплений.

2.9. По показателю “Выплаты за счет средств пенсионных накоплений, всего” (строка 21) указывается сумма значений показателей “Накопительная пенсия” (строка 22), “Срочные пенсионные выплаты” (строка 23), “Единовременные выплаты” (строка 24), “Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц” (строка 25).

2.10. По показателю “Переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд, всего” (строка 28) указывается сумма значений показателей “Перечисления в Пенсионный фонд Российской Федерации (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)” (строка 29) и “Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)” (строка 30).

2.11. По показателю “Прочее использование, всего” (строка 31) указывается сумма значений показателей “Повторные выплаты из средств пенсионных накоплений” (строка 32), “Возврат пенсионных накоплений, ошибочно перечисленных в фонд” (строка 33), “Иное использование” (строка 34).

2.12. По группе аналитических признаков “Наименование показателя (расшифровка)” показателя “Иные поступления” (строка 1 раздела 6 отчетности по форме 0420255) приводится расшифровка суммы иных поступлений средств пенсионных накоплений с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

По группе аналитических признаков “Наименование показателя (расшифровка)” показателя “Иное использование” (строка 2 раздела 6 отчетности по форме 0420255) приводится расшифровка суммы иного использования средств пенсионных накоплений с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

По показателю “Примечание” (строка 5 раздела 6 отчетности по форме 0420255) приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении суммы иных поступлений и суммы иного использования средств пенсионных накоплений.

2.13. По показателю “Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего” (строка 35) указывается сумма значения показателя “Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего” (строка 1) и разности значений показателей “Средства пенсионных накоплений,

поступившие в фонд в отчетном периоде, всего” (строка 8) и “Использование средств пенсионных накоплений в отчетном периоде, всего” (строка 20).

2.14. По показателю “Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода” (строка 42) указывается сумма пенсионных обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода с учетом корректировки указанных обязательств по результатам проверки их адекватности, а также суммы иных корректировок обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, проведенных фондом в соответствии с главой 8 Положения Банка России от 5 ноября 2015 года № 502-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 года № 39880, 15 декабря 2016 года № 44734, 7 сентября 2017 года № 48108, 8 октября 2020 года № 60303.

3. По показателям подраздела 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420255 средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, в том числе в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации или других негосударственных пенсионных фондов, а также средства пенсионных накоплений, переведенные фондом в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд, отражаются в разрезе видов взносов (страховые взносы на финансирование накопительной пенсии, дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию, взносы работодателя в пользу застрахованного лица и взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, перечисленные за счет средств Фонда национального благосостояния, уплачиваемые в соответствии со статьями 5, 8 и 12 Федерального закона от 30 апреля 2008 года № 56-ФЗ “О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 18, ст. 1943; 2014, № 30, ст. 4217; 2019, № 40, ст. 5488), а также средства (часть средств) материнского (семейного) капитала) и включают результат их инвестирования, в том числе чистый финансовый результат от их временного размещения, а также сумму гарантийного восполнения.

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

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

4.1. По показателям “Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда” (строка 3), “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) негосударственного пенсионного фонда” (строка 4) и “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) негосударственного пенсионного фонда” (строка 5) указываются соответственно сокращенное фирменное наименование, идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН) и основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН) негосударственного пенсионного фонда, передавшего фонду (получившего от фонда) средства пенсионных накоплений.

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” (строка 1) указывается сумма денежных средств, полученных фондом от другого негосударственного пенсионного фонда в отчетном периоде в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд.

4.3. По показателю “Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)” (строка 2) указывается сумма денежных средств, переданных фондом другому негосударственному пенсионному фонду в отчетном периоде в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд.

5. По показателям подраздела 1.4 раздела 1 отчетности по форме 0420255 отражаются средства пенсионных накоплений, находящиеся в доверительном управлении управляющих компаний, в том числе средства пенсионных накоплений, переданные фондом в доверительное управление в отчетном периоде,

а также средства пенсионных накоплений, полученные фондом от управляющих компаний в отчетном периоде.

По группе аналитических признаков “Наименование показателя (расшифровка)” показателя “Вывод средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, всего” (строка 3 раздела 6 отчетности по форме 0420255) приводится расшифровка суммы вывода средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, отраженной по аналитическому признаку “По иным основаниям” группы аналитических признаков “Причина возврата средств из доверительного управления”, с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

По показателю “Примечание” (строка 5 раздела 6 отчетности по форме 0420255) приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении вывода средств пенсионных накоплений из доверительного управления.

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

6.1. Сумма средств, направленных на пополнение резерва по обязательному пенсионному страхованию, отражается в целом за отчетный период и в разрезе источников пополнения по группе аналитических признаков “По источникам пополнения резерва”. По группе аналитических признаков “Расшифровка прочих источников пополнения резерва” раскрываются наименование и величина прочих источников пополнения резерва по обязательному пенсионному страхованию.

6.2. Сумма использованных средств резерва по обязательному пенсионному страхованию отражается в целом за отчетный период и в разрезе направлений использования по группе аналитических признаков “По направлениям использования резерва”. По группе аналитических признаков “Расшифровка прочих направлений использования резерва” раскрываются наименование и величина прочих направлений использования резерва по обязательному пенсионному страхованию.

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

7.1. По показателям “Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода, человек” (строка 1) и “Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, человек” (строка 4) указывается количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, по которым средства пенсионных накоплений поступили на счета застрахованных лиц фонда, на начало и на конец отчетного периода.

7.2. Показатель “Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд в течение отчетного периода, человек, всего” (строка 2) в разрезе 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” (строка 3) в разрезе аналитических признаков “В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации”, “В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из фонда в другой негосударственный пенсионный фонд” заполняются в соответствии с данными Пенсионного фонда Российской Федерации о внесении изменений в единый реестр застрахованных лиц с учетом поступлений средств пенсионных накоплений от предыдущего страховщика.

8. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения о средствах пенсионных накоплений (за исключением неперсонифицированных средств пенсионных накоплений), в том числе о поступивших и перечисленных средствах пенсионных накоплений, об осуществленных за счет средств пенсионных накоплений выплатах, о количестве застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе перешедших в фонд и ушедших из фонда в отчетном периоде, в разрезе субъектов Российской Федерации и иностранных государств в зависимости от места жительства застрахованного лица.

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

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

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

Для Архангельской области (без Ненецкого автономного округа) указывается код “11”, для Тюменской области (без Ханты-Мансийского автономного округа — Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа) указывается код “71”.

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

8.2. По показателю “Наименование территории” (строка 9) указывается наименование субъекта Российской Федерации или иностранного государства, соответствующее коду по ОКАТО или ОКСМ соответственно.

9. По показателям раздела 4 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения о доходности фонда при инвестировании средств пенсионных накоплений за период с начала года на отчетную дату в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

9.1. По показателю “Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений за вычетом вознаграждения фонду, в процентах годовых” (строка 2) (далее — показатель доходности) указывается доходность инвестирования средств пенсионных накоплений за вычетом вознаграждения фонду, начисленного за отчетный период, рассчитанная следующим образом.

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

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

В расчет показателя доходности включаются активы и обязательства в составе кредиторской задолженности фонда, сформированные за счет средств пенсионных накоплений, включающие сумму средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление, и сумму средств пенсионных накоплений, находящихся на счетах фонда, предназначенных для операций со средствами пенсионных накоплений (далее — счета фонда), за исключением средств пенсионных накоплений, составляющих резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, выплатной резерв, средства пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата (далее — расчетный портфель).

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

Для расчета показателя доходности расчетный период разделяется на субпериоды:

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

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

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

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

Для расчета показателя доходности определяются:

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

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

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

Стоимость чистых активов расчетного портфеля определяется как разница между стоимостью активов расчетного портфеля и стоимостью обязательств в составе кредиторской задолженности, подлежащих исполнению за счет активов, составляющих расчетный портфель. При этом в составе кредиторской задолженности учитываются обязательства фонда по выплате вознаграждения фонду, по возмещению управляющим компаниям необходимых расходов, непосредственно связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений, по отчислениям в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, за исключением отчислений за счет собственных средств. Для расчета стоимости чистых активов расчетного портфеля стоимость активов расчетного портфеля уменьшается на сумму, предназначенную для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений. Кредиторская задолженность и сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений, должны вычитаться из стоимости активов расчетного портфеля при расчете стоимости чистых активов начиная с того отчетного периода, к которому они относятся.

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

При определении величины денежного потока к изъятию средств относятся: перевод средств со счета фонда в другие негосударственные пенсионные фонды и в Пенсионный фонд Российской Федерации, выплаты, связанные с пенсионными накоплениями, возврат средств, ранее перечисленных в фонд по ошибке, а также повторные выплаты пенсий, фактически снизившие стоимость чистых активов расчетного портфеля. В расчет суммы изъятий средств включаются также перевод средств в выплатной резерв и резерв по обязательному пенсионному страхованию в связи со смертью застрахованного лица, а также перевод средств на формирование пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата. В расчет суммы изъятий средств не включаются следующие показатели: выплата управляющей компанией вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между управляющей компанией и специализированным депозитарием), выплата вознаграждения фонду, возмещение управляющим компаниям необходимых расходов, отчисления в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию.

9.2. По показателю “Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений до выплаты вознаграждения фонду, в процентах годовых” (строка 1) указывается доходность инвестирования средств пенсионных накоплений до выплаты вознаграждения фонду, рассчитанная аналогично показателю “Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений за вычетом вознаграждения фонду, в процентах годовых” (строка 2) с учетом следующего.

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

9.3. По показателю “Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, отражающая результаты инвестирования на счетах застрахованных лиц, в процентах годовых” (строка 3) за год указывается доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, отражающая результаты инвестирования на счетах застрахованных лиц, рассчитанная в порядке, предусмотренном абзацем двадцать седьмым статьи 3, абзацем семнадцатым подпункта 1 пункта 3 статьи 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2018, № 31, ст. 4858; “Официальный интернет-портал правовой информации” (www.pravo.gov.ru), 30 декабря 2020 года) (далее — Федеральный закон от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ).

10. По показателям подраздела 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения об инвестировании средств пенсионных накоплений в разбивке по управляющим компаниям фонда,

которые осуществляли доверительное управление средствами пенсионных накоплений, а также о размещении средств пенсионных накоплений на счетах фонда. По группе аналитических признаков “Техническая ось” указываются итоговые суммы, отражающие сведения об инвестировании средств пенсионных накоплений фондом и управляющими компаниями.

10.1. По показателям “Наименование управляющей компании, фонда” (строка 1), “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда” (строка 2) и “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда” (строка 3) указываются соответственно полное фирменное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании, сокращенное фирменное наименование, ИНН и ОГРН фонда.

10.2. По показателю “Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)” (строка 4) 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” (строка 5) 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” (строка 6), “Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании — переменная часть” (строка 7)).

10.4. По показателю “Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов” (строка 8) указывается общая сумма совершенных за отчетный период сделок по покупке и сделок по продаже ценных бумаг и производных финансовых инструментов, определяемая на основании цены приобретения с учетом процентов (купона), входящих (входящего) в цену приобретения, и определенной условиями договора (сделки) цены реализации ценных бумаг и производных финансовых инструментов.

10.5. По показателям “Расходы на оплату услуг брокера за отчетный период” (строка 9), “Расходы на оплату услуг биржи” (строка 10), “Расходы на плату услуг специализированного депозитария, всего” (строка 11), “Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании” (строка 14), “Расходы на страхование риска ответственности” (строка 15), “Расходы на оплату услуг банков” (строка 16) и “Прочие расходы” (строка 17) указывается сумма расходов, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений, в том числе расходов, производимых за счет собственных средств фонда.

Постоянная часть вознаграждения фонда отражается в составе показателя “Прочие расходы” (строка 17) с указанием идентификатора фонда по группе аналитических признаков “Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда”.

По показателю “Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего” (строка 11) указывается сумма значений показателей “Расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию” (строка 12) и “Расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария” (строка 13), отражающих соответственно расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию и расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария в соответствии с договором об оказании услуг специализированного депозитария.

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

По показателю “Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего” (строка 1) по группе аналитических признаков “Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений” отражается распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений за отчетный период, в том числе сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от инвестирования пенсионных накоплений за отчетный период, на основании решения уполномоченного органа управления фонда.

По группе аналитических признаков “Наименование показателя (расшифровка)” (раздел 6 отчетности по форме 0420255) приводится расшифровка суммы прочего распределения финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения. По показателю “Примечание” (строка 5 раздела 6 отчетности по форме 0420255) приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении прочего распределения финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений.

12. По показателям подраздела 5.3 раздела 5 отчетности по форме 0420255 отражается информация о расчетной базе для исчисления гарантийных взносов, подлежащих уплате в фонд гарантирования пенсионных накоплений, установленной частью 1 статьи 15 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ “О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6987; 2018, № 11, ст. 1584).

12.1. По показателю “Стоимость чистых активов, остаток денежных средств на счете” (строка 1) указывается стоимость чистых активов на конец каждого рабочего дня отчетного периода, рассчитанная в порядке, предусмотренном абзацем восьмым пункта 1 статьи 36¹⁴ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2018, № 31, ст. 4858), по каждому договору доверительного управления. По денежным средствам, находящимся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, указывается сумма остатка денежных средств на конец каждого рабочего дня отчетного периода.

12.2. По группе аналитических признаков “Дата каждого рабочего дня отчетного периода” указываются даты каждого рабочего дня отчетного периода, которым соответствуют значения показателя “Стоимость чистых активов, остаток денежных средств на счете” (строка 1).

12.3. По группе аналитических признаков “Идентификатор управляющей компании, банка” по показателям “Наименование управляющей компании, банка” (строка 2), “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, банка” (строка 3) и “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, банка” (строка 4) указываются соответственно полное фирменное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений, сокращенное фирменное наименование, ИНН и ОГРН банка, в котором открыт счет фонда, предназначенный для операций со средствами пенсионных накоплений.

12.4. По показателю “Признак доверительного управления, средств на счете” (строка 5) 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” (строка 6) 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” (строка 7) 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” (строка 8) в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении, указывается вид имущества, переданного в доверительное управление (средства пенсионных накоплений, средства выплатного резерва, средства пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, средства резерва по обязательному пенсионному страхованию), в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, необходимо отразить аналитический признак “Неприменимо”.

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

13.1. По группе аналитических признаков “Вид деятельности” указывается “Обязательное пенсионное страхование”.

13.2. Сведения об относящихся к пенсионным накоплениям активах и обязательствах фонда отражаются отдельно по каждой управляющей компании, с которой заключен договор доверительного управления. 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 накоплений.

13.3. По показателю “Международный стандарт финансовой отчетности” (строка 5) указывается Международный стандарт финансовой отчетности, применяемый фондом в целях учета актива (обязательства), относящегося к пенсионным накоплениям.

13.4. По показателю “Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)” (строка 6) указывается классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 “Финансовые инструменты” в редакции 2014 года, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869 (далее — приказ Минфина России № 98н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н “О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044 (далее — приказ Минфина России № 111н), приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 марта 2018 года № 56н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 апреля 2018 года № 50779, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 июня 2018 года № 125н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 июня 2018 года № 51396, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 сентября 2019 года № 146н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Редакционные исправления в МСФО” в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2019 года № 56187, приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 июля 2020 года № 58832 (далее — приказ Минфина России № 55н).

13.5. По показателю “Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)” (строка 7) указывается классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 “Финансовые инструменты: признание и оценка”, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н “О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Минфина России № 111н, приказом Минфина России № 55н.

13.6. По показателям “Стоимость актива на начало отчетного периода” (строка 1), “Стоимость актива на конец отчетного периода” (строка 2), “Стоимость обязательства на начало отчетного периода” (строка 3), “Стоимость обязательства на конец отчетного периода” (строка 4), “Стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, на начало отчетного периода” (строка 21), “Стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, на конец отчетного периода” (строка 22) указываются соответственно стоимость активов, величина обязательств и стоимость чистых активов, составляющих пенсионные накопления фонда, на начало и на конец отчетного периода, определенные в порядке, предусмотренном абзацем пятнадцатым пункта 1 статьи 14 и абзацем восемнадцатым подпункта 1 пункта 3 статьи 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2018, № 31, ст. 4858). Показатели “Стоимость обязательства на начало отчетного периода”, “Стоимость обязательства на конец отчетного периода” приводятся со знаком “-” (минус).

13.7. По показателю “Примечание” (строка 20) приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении классификации и оценки актива (обязательства), относящегося к пенсионным накоплениям.

13.8. При отражении по показателям подраздела 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 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 указываются идентификатор кредитной организации и номер счета в кредитной организации (по группе аналитических признаков “Банковский счет”).

При отражении сведений о денежных средствах, предоставленных в распоряжение клирингового центра в качестве гарантийного обеспечения, указываются идентификатор брокера и идентификатор брокерского договора (по группе аналитических признаков “Идентификатор брокерского договора”).

При отражении сведений о денежных средствах на брокерских счетах указываются идентификатор брокера и номер брокерского счета (по группе аналитических признаков “Идентификатор брокерского счета”).

13.9. При отражении по показателям подраздела 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 сведений о депозитах и депозитных сертификатах указываются идентификатор кредитной организации и номер депозитного счета (по группе аналитических признаков “Идентификатор счета по депозиту”).

13.10. При отражении по показателям подраздела 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 сведений о ценных бумагах указывается идентификатор ценной бумаги, а также идентификатор эмитента ценной бумаги, управляющей компании паевого инвестиционного фонда, управляющего ипотечным покрытием, инвестиционного фонда (по группе аналитических признаков “Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора”).

13.11. При отражении по показателям подраздела 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 сведений о производных финансовых инструментах указывается полный код заключаемого на биржевых торгах договора (контракта) согласно классификации биржи, другой идентификатор для договора (контракта), заключаемого не на биржевых торгах.

13.12. При отражении по показателям подраздела 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 сведений о недвижимом имуществе указывается идентификатор объекта недвижимости.

13.13. При отражении по показателям подраздела 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 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 накопленному купонному доходу указываются идентификатор ценной бумаги и идентификатор эмитента.

При отражении сведений о дебиторской задолженности по накопленному процентному доходу указываются идентификатор ценной бумаги (идентификатор счета по депозиту) и идентификатор эмитента (идентификатор кредитной организации).

При отражении сведений о дебиторской задолженности по операциям обратного репо указываются идентификатор ценной бумаги, являющейся объектом сделки репо, и идентификатор дебитора.

При отражении сведений о прочей дебиторской задолженности указываются идентификатор дебитора и наименование дебиторской задолженности.

13.14. При отражении по показателям подраздела 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 сведений о прочих активах указывается идентификатор прочего актива.

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

13.15. При отражении по показателям подраздела 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 сведений о кредиторской задолженности указывается вид кредиторской задолженности по группе аналитических признаков “Класс обязательств”, идентификатор кредитора, а также следующая информация.

При отражении сведений о кредиторской задолженности по займам указывается информация о займе.

При отражении сведений о кредиторской задолженности по операциям прямого репо указывается идентификатор ценной бумаги, являющейся объектом сделки репо.

При отражении сведений о прочей кредиторской задолженности указывается наименование обязательства.

13.16. По показателю “Средневзвешенные вложения за период” (строка 8) указывается средневзвешенная величина вложений в актив (обязательство) за отчетный период, которая определяется на основе взвешенного по времени значения стоимости актива (обязательства) на начало отчетного периода, а также увеличения или уменьшения стоимости вложений в актив (обязательство) в течение отчетного периода.

13.17. По показателю “Срок (дюрация)” (строка 9) для облигаций и депозитов указывается срок (дюрация) в днях.

13.18. По показателям “Процентные доходы, дивиденды” (строка 11), “Доходы (расходы) от переоценки” (строка 12), “Доходы (расходы) от продажи, погашения активов” (строка 13), “Прочие доходы (расходы)” (строка 14) указывается сумма доходов (расходов) от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период.

При отражении доходов (расходов) фонда по облигациям указываются:
по показателю “Процентные доходы, дивиденды” (строка 11) — суммы, полученные по всем процентным доходам, в том числе от продажи, переоценки;

по показателю “Доходы (расходы) от переоценки” (строка 12) — сумма доходов (расходов), полученная по облигации (без процентов) при переоценке;

по показателю “Доходы (расходы) от продажи, погашения активов” (строка 13) — сумма доходов (расходов), полученная по облигации (без процентов) при продаже, погашении или частичном погашении номинала.

13.19. По показателю “Доходы (расходы), всего” (строка 10) указывается общая величина доходов (расходов) от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период, определяемая как сумма значений показателей “Процентные доходы, дивиденды” (строка 11), “Доходы (расходы) от переоценки” (строка 12), “Доходы (расходы) от продажи, погашения активов” (строка 13), “Прочие доходы (расходы)” (строка 14). Указанные показатели, отражающие сумму расходов, приводятся со знаком “-” (минус).

13.20. По показателям “Доходность, полученная от процентных доходов, дивидендов, в процентах годовых” (строка 16), “Доходность, полученная от переоценки, в процентах годовых” (строка 17), “Доходность, полученная от продажи, погашения активов, в процентах годовых” (строка 18), “Доходность, полученная от прочих доходов (расходов), в процентах годовых” (строка 19) указывается доходность актива (обязательства) за отчетный период в процентах.

Доходность актива (обязательства) за отчетный период определяется как отношение суммы дохода (расхода) по активу (обязательству), отраженной по показателям “Процентные доходы, дивиденды” (строка 11), “Доходы (расходы) от переоценки” (строка 12), “Доходы (расходы) от продажи, погашения активов” (строка 13), “Прочие доходы (расходы)” (строка 14), 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.

13.21. По показателю “Доходность, всего, в процентах годовых” (строка 15) указывается величина общей доходности размещения средств пенсионных накоплений за отчетный период, определяемая как сумма значений показателей “Доходность, полученная от процентных доходов, дивидендов, в процентах годовых” (строка 16), “Доходность, полученная от переоценки, в процентах годовых” (строка 17), “Доходность, полученная от продажи, погашения активов, в процентах годовых” (строка 18), “Доходность, полученная от прочих доходов (расходов), в процентах годовых” (строка 19).

Отчетность по форме 0420256 “Отчет о составе портфеля собственных средств”

(форма)

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

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
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
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
4	Актив, резерв		npf-dic:AktivRezerv
4.1		Вид транспортного средства	dim-int:Vid_TSTaxis
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

1	2	3	4
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
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
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
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
7	Международный стандарт финансовой отчетности		npf-dic:MSFO_StandartEnumerator
7.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
8	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
8.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
9	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
9.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
10	Дата погашения депозита		npf-dic:Data_Pogash_Depozit
10.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
11	Дата размещения депозита		npf-dic:Data_Razm_Depozit

1	2	3	4
11.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
12	Текущая процентная ставка по депозиту, в процентах годовых		npf-dic:Tekushh_ProczStavka_Depozit
12.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
13	Сумма начисленных процентов на остаток денежных средств на расчетном счете		npf-dic:Summ_Nachisl_Procz_na_ost_DS
13.1		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
14	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
14.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
15	Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте		npf-dic:Nominal_St_CZB_EdValyutyNominala
15.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
15.2		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
16	Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту, полученному займу, кредиту		npf-dic:Vypl_Procz_RazmDepozit_PoluchZajmKreditEnumerator
16.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
17	Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту, полученному займу, кредиту (расшифровка иной периодичности)		npf-dic:Vypl_Procz_RazmDepozit_PoluchZajmKreditlnoe
17.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
18	Полное наименование контрагента		npf-dic:PolnNaim_Kontragent_Vid_KZ
18.1		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
19	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), TIN контрагента		npf-dic:INN_TIN_Kontragent
19.1		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
20	Количество ценных бумаг		npf-dic:Kol_CZB
20.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
20.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
20.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
20.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
20.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
21	Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах		npf-dic:Dolya_Obshh_Kol_Razm_CZB
21.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
21.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
21.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
21.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
21.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis

Порядок составления отчетности по форме 0420256 “Отчет о составе портфеля собственных средств”

1. Отчетность по форме 0420256 “Отчет о составе портфеля собственных средств” (далее — отчетность по форме 0420256) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) на ежемесячной основе посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день месяца (далее — отчетный месяц) включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. По показателям “Балансовая стоимость активов” (строка 1) и “Балансовая стоимость обязательств” (строка 5) указывается балансовая стоимость активов и обязательств, относящихся к собственным средствам фонда.

По показателям “Стоимость активов, принимаемая к расчету собственных средств фонда” (строка 2) и “Стоимость обязательств, принимаемая к расчету собственных средств фонда” (строка 6) указывается стоимость активов и обязательств в соответствии с порядком расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов, установленным в соответствии с пунктом 3 статьи 6¹ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2014, № 30, ст. 4219) (далее — установленный Банком России порядок расчета собственных средств фондов).

3. Сведения о стоимости отдельных активов, относящихся к собственным средствам фонда, приводятся по группе аналитических признаков “Класс активов”, сведения о стоимости отдельных обязательств, относящихся к собственным средствам фонда, — по группе аналитических признаков “Класс обязательств”.

Показатели, отражающие стоимость обязательств, указываются со знаком “-” (минус).

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

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”.

5. В случае если в бухгалтерском учете фонда по отраженному в отчетности активу создан резерв под обесценение, в отчетность включается показатель “Актив, резерв” (строка 4), отражающий величину сформированного резерва под обесценение.

6. При отражении сведений о денежных средствах на счетах в кредитных организациях указываются идентификатор кредитной организации и номер счета в кредитной организации (по группе аналитических признаков “Идентификатор расчетного счета”). По показателю “Сумма начисленных процентов на остаток денежных средств на расчетном счете” (строка 13) указывается сумма начисленных за отчетный месяц процентов на остаток денежных средств на счете в кредитной организации.

7. По показателю “Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте” (строка 15) по денежным средствам на счетах и депозитам, выраженным в иностранной валюте, указываются сумма денежных средств и сумма депозита в соответствующей иностранной валюте.

8. При отражении сведений о расчетах по брокерским операциям указываются идентификатор брокера и номер брокерского счета (по группе аналитических признаков “Идентификатор брокерского счета”).

9. При отражении сведений о депозитах и депозитных сертификатах указываются идентификатор кредитной организации и номер депозитного счета (по группе аналитических признаков “Идентификатор депозита”), а также следующие сведения о депозите.

По показателю “Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте” (строка 15) по депозитам, выраженным в иностранной валюте, указывается сумма депозита в соответствующей иностранной валюте.

По показателю “Дата размещения депозита” (строка 11) указывается предусмотренная договором банковского вклада (депозита) дата размещения депозита.

По показателю “Дата погашения депозита” (строка 10) указывается предусмотренная договором банковского вклада (депозита) дата возврата депозита.

По показателю “Текущая процентная ставка по депозиту, в процентах годовых” (строка 12) указывается действующая на отчетную дату процентная ставка по депозиту в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

По показателю “Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту, полученному займу, кредиту” (строка 16) указывается периодичность выплаты процентов (один раз в месяц, один раз в квартал, один раз в год, два раза в год, в конце срока, в дату размещения или иная периодичность).

В случае если по показателю “Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту, полученному займу, кредиту” (строка 16) указывается “Иная периодичность”, по показателю “Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту, полученному займу, кредиту (расшифровка иной периодичности)” (строка 17) указывается фактическая периодичность выплаты процентов.

10. По показателям, отражающим сведения о дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками, кредиторской задолженности по расчетам с прочими кредиторами, по пяти контрагентам, имеющим наибольшую задолженность, указывается сумма задолженности по каждому из них (по группе аналитических признаков “Наибольшая задолженность”), по остальным контрагентам — общая сумма задолженности.

По показателям “Полное наименование контрагента” (строка 18) и “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), TIN контрагента” (строка 19) по пяти контрагентам, имеющим наибольшую задолженность, указываются соответственно полное наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN) контрагента.

11. При отражении сведений о ценных бумагах указывается идентификатор ценной бумаги.

По показателю “Количество ценных бумаг” (строка 20) указывается количество ценных бумаг в штуках. В случае если количество ценных бумаг является дробным, оно указывается с точностью до двадцати знаков после запятой.

По показателю “Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах” (строка 21) для ценных бумаг нерезидентов указывается доля таких бумаг от общего количества размещенных ценных бумаг в процентах с точностью до двух знаков после запятой.

12. При отражении сведений о производных финансовых инструментах указывается полный код заключаемого на биржевых торгах договора (контракта) согласно классификации биржи, другой идентификатор для договора (контракта), заключаемого не на биржевых торгах.

13. При отражении сведений о недвижимом имуществе указывается идентификатор объекта недвижимости.

14. По показателям, отражающим сведения о транспортных средствах, по группе аналитических признаков “Вид транспортного средства” указывается вид транспортного средства.

(форма)

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	Сокращенное фирменное наименование фонда		npf-dic:SokrNaim_Fond
1.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
2	Номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию		npf-dic:Licenziya_Fond
2.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
3	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) застрахованного лица		npf-dic:SNILS_ZastrLiczo
3.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) застрахованного лица		npf-dic:INN_ZastrLiczo
4.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
5	Дата рождения застрахованного лица		npf-dic:DataRozhd_ZastrLiczo
5.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
6	Пол застрахованного лица		npf-dic:Pol_ZastrLiczoEnumerator
6.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
7	Место жительства застрахованного лица		npf-dic:MestoZhitZLEnumerator
7.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
8	Номер пенсионного счета застрахованного лица		npf-dic:PensSchet_ZastrLiczo
8.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
9	Дата заключения договора об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:Data_Zakl_Dog_OPS
9.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
10	Статус договора об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:Status_Dog_OPSEnumerator
10.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
11	Статус застрахованного лица		npf-dic:Status_ZastrLiczaEnumerator
11.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
12	Обоснование статуса застрахованного лица		npf-dic:Obosn_Statusa_ZastrLiczaEnumerator
12.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
13	Дата начала пятилетнего периода		npf-dic:Data_Nachalo5LetnegoPerioda
13.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
14	Дата прекращения договора об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:Data_PrekrDog_OPS
14.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
15	Дата начала выплат накопительной пенсии		npf-dic:Data_NachaloVyplat_PozhiznPens
15.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
16	Дата начала выплат срочной пенсионной выплаты		npf-dic:Data_NachaloVyplat_SrochPens
16.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
17	Дата назначения единовременной выплаты		npf-dic:Data_Nazn_EdinovrVypl
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 смерти застрахованного лица		npf-dic:Data_Smert_ZastrLicza
19.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
20	Размер средств пенсионных накоплений, отраженный на пенсионном счете застрахованного лица на начало пятилетнего периода, дату начала выплат пенсии		npf-dic:Obyaz_OPS_Nakopl_5let
20.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
20.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
21	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации		npf-dic:Obyaz_OPS_NakoplIzPfr_5let
21.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
21.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
22	Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:Obyaz_OPS_NakoplIzDrugix_5let
22.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
22.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
23	Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу		npf-dic:OPS_Vyplata_SovokPens
23.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
23.2		Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу согласно срочности осуществления выплат	dim-int:Sovokup_Razmer_Pens_Vypl_ZastrLiczu_SrochnAxis
24	Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц		npf-dic:OPS_Vyplata_VypPravopriem
24.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
25	Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, зачисленный на счет застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии		npf-dic:OPS_InvestDox
25.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
25.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
26	Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды и в Пенсионный фонд Российской Федерации		npf-dic:OPS_perevod_PFR_dr_NPF_so_sch_zl
26.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
26.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
27	Сальдо иных поступлений, выплат		npf-dic:SaldolnyxPostuplenij_Vyplat
27.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
28	Сальдо переводов в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:Perevod_RezFondPoOPS
28.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis

1	2	3	4
29	Переведено в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена срочная пенсионная выплата		npf-dic:Perevod_SrPenNak_ NaznachSrPensVypl
29.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
30	Переведено в выплатной резерв		npf-dic:Perevod_VyplatnojRezerv
30.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
31	Размер средств пенсионных накоплений на пенсионном счете застрахованного лица на отчетную дату		npf-dic:RazmerSrPensNak_SchetZastrLicza
31.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
31.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
32	Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений на счете застрахованного лица на отчетную дату		npf-dic:InvestDoxod_SrPensNak_ SchetZastrLicza
32.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
32.2		Результат инвестирования средств пенсионных накоплений	dim-int:Rez_Invest_PensNakoplAxis
33	Сумма полученного гарантийного возмещения из фонда гарантирования пенсионных накоплений		npf-dic:Garant_Vozmeshhenie
33.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
34	Сумма гарантийного восполнения		npf-dic:Garant_Vospolnenie
34.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
34.2		Источники гарантийного возмещения и восполнения	dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
35	Размер накопительной пенсии на отчетную дату		npf-dic:RazmerPensii_OtchData_ Pozhiznennaya
35.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
36	Размер срочной пенсионной выплаты на отчетную дату		npf-dic:RazmerPensii_OtchData_Srochnaya
36.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis

Порядок 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 общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

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” (строка 3) указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) застрахованного лица в формате “XXX—XXX—XXX XX” (три группы по три цифры в каждой группе, разделенные знаком “—” (тире), две последние цифры отделены от этих групп пробелом).

3. По показателю “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) застрахованного лица” (строка 4) указывается идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) застрахованного лица (при наличии).

4. По показателю “Пол застрахованного лица” (строка 6) указывается пол застрахованного лица (мужской, женский).

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

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

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

Для Архангельской области (без Ненецкого автономного округа) указывается код “11”, для Тюменской области (без Ханты-Мансийского автономного округа — Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа) указывается код “71”.

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

6. По показателю “Статус договора об обязательном пенсионном страховании” (строка 10) указывается статус договора об обязательном пенсионном страховании в соответствии со следующими кодами:

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

ДЕ — договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на дату формирования отчетности установлена только единовременная выплата средств пенсионных накоплений;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. По показателю “Статус застрахованного лица” (строка 11) указывается статус застрахованного лица: “Текущий” — застрахованное лицо по договору об обязательном пенсионном страховании с фондом, действовавшему на начало и конец отчетного года;

“Ушедший” — застрахованное лицо по договору об обязательном пенсионном страховании с фондом, прекратившему действие в отчетном году по причине перехода застрахованного лица в другой фонд или Пенсионный фонд Российской Федерации или в связи со смертью застрахованного лица;

“Пришедший” — застрахованное лицо по договору об обязательном пенсионном страховании с фондом, вступившему в силу в отчетном году.

В случае если договор об обязательном пенсионном страховании вступил в силу в отчетном году, но застрахованное лицо умерло в этом же отчетном году, по показателю “Статус застрахованного лица” (строка 11) указывается “Ушедший”.

Определение статуса застрахованного лица производится фондом по состоянию на отчетную дату. Застрахованное лицо со статусом “Ушедший” отражается в отчетности до тех пор, пока обязательства фонда перед застрахованным лицом и его правопреемниками не будут исполнены в полном объеме, в том числе в случае перевода средств с пенсионного счета застрахованного лица в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена срочная пенсионная выплата, или в выплатной резерв. В случае если обязательства фонда перед застрахованным лицом и его правопреемниками исполнены в полном объеме в отчетном году, застрахованное лицо включается в отчетность по форме 0420257.

8. По показателю “Обоснование статуса застрахованного лица” (строка 12) указывается обоснование статуса застрахованного лица в соответствии со следующими кодами:

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

ПФР — в связи с реализацией права застрахованного лица на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации (из Пенсионного фонда Российской Федерации в негосударственный пенсионный фонд);

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

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

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

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

СМ — в связи со смертью застрахованного лица.

9. По показателю “Дата начала пятилетнего периода” (строка 13) указывается дата начала отсчета кратного пяти годам периода с года вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании, к которому относится отчетный год (далее — текущий пятилетний период). В случае вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании застрахованного лица с фондом в 2011 году или ранее датой начала первого пятилетнего периода считается 31 декабря 2010 года, датой начала второго пятилетнего периода — 31 декабря 2015 года, датой начала третьего пятилетнего периода — 31 декабря 2020 года.

10. По показателю “Дата прекращения договора об обязательном пенсионном страховании” (строка 14) 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.

11. По показателям “Дата начала выплат накопительной пенсии” (строка 15) и “Дата начала выплат срочной пенсионной выплаты” (строка 16) указываются соответственно дата начала осуществления выплат накопительной пенсии и дата начала осуществления выплат срочной пенсионной выплаты.

12. По показателю “Размер средств пенсионных накоплений, отраженный на пенсионном счете застрахованного лица на начало пятилетнего периода, дату начала выплат пенсии” (строка 20) средства пенсионных накоплений, отраженные на пенсионном счете застрахованного лица на начало текущего пятилетнего периода, на дату начала выплат пенсии, указываются общей суммой и в разрезе видов взносов (страховые взносы на финансирование накопительной пенсии, взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, поступивших в соответствии со статьями 5, 8 и 12 Федерального закона от 30 апреля 2008 года № 56-ФЗ “О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 18, ст. 1943; 2014, № 30, ст. 4217; 2019, № 40, ст. 5488), средства (часть средств) материнского (семейного) капитала, направленные на формирование накопительной пенсии в соответствии со статьей 12 Федерального закона от 29 декабря 2006 года № 256-ФЗ “О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 1, ст. 19; 2020, № 50, ст. 8054) за вычетом осуществленных выплат и включают доход, отраженный на пенсионном счете застрахованного лица до наступления текущего пятилетнего периода, а также суммы гарантийного возмещения и гарантийного восполнения. В случае назначения пенсии застрахованному лицу размер средств пенсионных накоплений по пенсионному счету отражается по состоянию на последнюю из дат: дату начала текущего пятилетнего периода, дату начала выплат пенсии.

13. По показателям “Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации” (строка 21) и “Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов” (строка 22) указываются средства пенсионных накоплений, поступившие на пенсионный счет застрахованного лица из Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии общими суммами и в разрезе видов взносов.

14. По показателю “Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу” (строка 23) 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 начала выплат пенсии, а также по видам выплат (срочная пенсионная выплата, накопительная пенсия, единовременная выплата).

15. По показателю “Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц” (строка 24) 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 начала выплат пенсии.

16. По показателю “Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, зачисленный на счет застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии” (строка 25) указывается доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, зачисленный на пенсионный счет застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии общей суммой и в разрезе видов взносов.

17. По показателю “Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды и в Пенсионный фонд Российской Федерации” (строка 26) указываются средства пенсионных накоплений, перечисленные в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии в Пенсионный фонд Российской Федерации и другие фонды общей суммой и в разрезе видов взносов.

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

19. По показателям “Сальдо переводов в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию” (строка 28), “Переведено в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена срочная пенсионная выплата” (строка 29), “Переведено в выплатной резерв” (строка 30) указываются соответственно суммы средств пенсионных накоплений, переведенных с пенсионного счета застрахованного лица в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, за вычетом средств пенсионных накоплений, переведенных на пенсионный счет застрахованного лица из резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию, в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена

срочная пенсионная выплата, в выплатной резерв в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии.

В случае если показатель “Сальдо переводов в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию” (строка 28) принимает отрицательное значение, он указывается со знаком “-” (минус).

20. По показателю “Размер средств пенсионных накоплений на пенсионном счете застрахованного лица на отчетную дату” (строка 31) размер средств пенсионных накоплений отражается общей суммой и в разрезе видов взносов с учетом дохода, полученного от инвестирования средств пенсионных накоплений и зачисленного на пенсионные счета застрахованных лиц, а также суммы гарантийного возмещения и гарантийного восполнения.

21. По показателю “Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений на счете застрахованного лица на отчетную дату” (строка 32) указывается доход, полученный от инвестирования средств пенсионных накоплений и зачисленный на пенсионные счета застрахованных лиц, на отчетную дату, в том числе доход от инвестирования, поступивший от предыдущего страховщика, общей суммой и в разрезе видов взносов.

22. По показателям “Сумма полученного гарантийного возмещения из фонда гарантирования пенсионных накоплений” (строка 33) и “Сумма гарантийного восполнения” (строка 34) указываются соответственно сумма полученного фондом гарантийного возмещения за счет средств фонда гарантирования пенсионных накоплений и сумма осуществленного фондом гарантийного восполнения в отношении каждого застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии. По группе аналитических признаков “Источники гарантийного возмещения и восполнения” сумма осуществленного фондом гарантийного восполнения указывается общей суммой, а также с выделением сумм гарантийного восполнения, осуществленного за счет резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию, за счет собственных средств фонда, за счет средств прочих источников, предусмотренных пунктом 3 части 1 статьи 2 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ “О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6987; 2018, № 32, ст. 5115).

23. По показателям “Размер накопительной пенсии на отчетную дату” (строка 35) и “Размер срочной пенсионной выплаты на отчетную дату” (строка 36) указываются установленные застрахованному лицу на отчетную дату размер накопительной пенсии и размер срочной пенсионной выплаты.

(форма)

Отчетность по форме 0420258 “Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам”

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		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
1.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
1.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
1.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
2	Дата заключения договора с вкладчиком		npf-dic:Data_ZakIDog_Vkladchik
2.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
2.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
2.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
2.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
3	Полное наименование вкладчика		npf-dic:PolnNaim_Vkladchik
3.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
3.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
3.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
3.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ² вкладчика		npf-dic:INN_TIN_Vkladchik
4.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
4.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
4.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
4.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
5	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN участника		npf-dic:INN_TIN_Uchastnik
5.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
5.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
5.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
5.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
6	Дата рождения участника		npf-dic:Data_Rozhd_Uchastnik
6.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
6.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
6.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
6.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.² Идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации (иностранного гражданина) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).

1	2	3	4
7	Дата смерти участника		npf-dic:Data_Smert_Uchastnik
7.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
7.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
7.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
7.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
8	Пол участника		npf-dic:Pol_UchastnikEnumerator
8.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
8.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
8.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
8.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
9	Номер пенсионной схемы		npf-dic:Nomer_PensSxemy
9.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
9.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
9.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
9.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
10	Статус участника		npf-dic:Statust_UchastnikEnumerator
10.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
10.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
10.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
10.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
11	Условия фондирования		npf-dic:Usl_FondirovaniyaEnumerator
11.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
11.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
11.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
11.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
12	Ответственность за дополнительное фондирование		npf-dic:Otv_DopFondirovanieEnumerator
12.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
12.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
12.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
12.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
13	Уровень гарантированного дохода, в процентах годовых		npf-dic:Ur_GarantDoxod
13.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
13.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
13.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
13.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
14	Период действия гарантированного дохода		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodEnumerator
14.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
14.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
14.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis

1	2	3	4
14.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
15	Период действия гарантированного дохода (расшифровка)		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodDrugoi
15.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
15.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
15.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
15.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
16	Величина минимальной индексации, в процентах		npf-dic:Velichina_Min_Indeksaczii
16.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
16.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
16.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
16.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
17	Зависимость уровня индексации пенсии		npf-dic:Zavis_Ur_Indeksaczii_PensEnumerator
17.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
17.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
17.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
17.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
18	Зависимость уровня индексации пенсии (расшифровка)		npf-dic:Zavis_Ur_Indeksaczii_PensInyePokazateli
18.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
18.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
18.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
18.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
19	Наличие правопреимства		npf-dic:Nalichie_PravopreemstvaEnumerator
19.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
19.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
19.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
19.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
20	Классификация договора негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:KlassDogNPOEnumerator
20.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
20.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
20.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
20.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
21	Сумма, отраженная на пенсионном счете на начало отчетного периода		npf-dic:Summa_NaPensSchete_Otch_data
21.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
21.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
21.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
21.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
22	Дата начала выплаты пенсии		npf-dic:Data_Nach_Vypl_Pens
22.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
22.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis

1	2	3	4
22.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
22.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
23	Период выплаты пенсии		npf-dic:Period_Vyplaty_PensiyaEnumerator
23.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
23.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
23.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
23.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
24	Периодичность выплаты пенсии		npf-dic:Period_Vypl_Pens
24.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
24.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
24.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
24.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
25	Дата окончания пенсионных выплат		npf-dic:Data_Okonch_Vypl_Pens
25.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
25.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
25.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
25.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
26	Дата прекращения участия		npf-dic:Data_Prekr_Uchastiya
26.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
26.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
26.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
26.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
27	Пенсионные взносы за отчетный период по пенсионным договорам		npf-dic:NPO_Vznos
27.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
27.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
27.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
27.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
28	Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете		npf-dic:FR_RazmeshhPR_OtchPer_UchtenNaSchete
28.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
28.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
28.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
28.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
29	Сумма переводов по счету за отчетный период		npf-dic:SummaPerevodov_Schet_OtchPer
29.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
29.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
29.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
29.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
30	Иные переводы по счету за отчетный период		npf-dic:InyePerevody_Schet_OtchPer
30.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis

1	2	3	4
30.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
30.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
30.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
31	Пенсионные выплаты за отчетный период		npf-dic:Pens_Vyplaty_Period
31.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
31.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
31.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
31.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
31.5		Пенсионные выплаты за отчетный период	dim-int:Pens_Vyplaty_Otch_PeriodAxis
32	Сумма, отраженная на пенсионном счете на конец отчетного периода		npf-dic:Summa_NaPensSchete_Otch_data
32.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
32.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
32.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
32.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
33	Сумма обязательств на конец отчетного периода перед правопреемниками		npf-dic:Summa_ObyazatPeredPravopreemnik_KonPer
33.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
33.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
33.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
33.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
34	Сумма обязательств на конец отчетного периода по выкупной сумме		npf-dic:Summa_ObyazatVykupSumma_KonPer
34.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
34.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
34.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
34.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
35	Дата назначения пенсии		npf-dic:DataNaznachPens
35.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
35.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
35.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
35.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
36	Размер назначенной пенсии на дату окончания отчетного периода		npf-dic:RazmerPensiya
36.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
36.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
36.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
36.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
37	Дата окончания гарантированного периода		npf-dic:DataOkGarantPeriod
37.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
37.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
37.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
37.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis

1	2	3	4
38	Резерв пожизненных выплат на начало отчетного периода		npf-dic:RezervPozhiznVyplat_NachPer
39	Пенсионные выплаты за счет средств резерва пожизненных выплат за отчетный период		npf-dic:NPO_PensVyplaty
40	Сумма переводов в резерв пожизненных выплат за отчетный период		npf-dic:Summaperevodov_RezervPozhiznVyplat_OtchPer
41	Резерв пожизненных выплат на конец отчетного периода		npf-dic:RezervPozhiznVyplat_KonPer
42	Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на начало отчетного периода		npf-dic:NeraspChastRezPoZhVypl
43	Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на конец отчетного периода		npf-dic:NeraspChastRezPoZhVypl
44	Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный в нераспределенной части резерва пожизненных выплат		npf-dic:DoxRazmPRNeraspChastRezPoZhVypl

Порядок составления отчетности по форме 0420258 “Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам”

1. Отчетность по форме 0420258 “Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам” (далее — отчетность по форме 0420258) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее соответственно — отчетный период, отчетная дата) включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

По показателям отчетности по форме 0420258 указываются данные о реализации фондом пенсионных схем, применяемых для негосударственного пенсионного обеспечения участников фонда, по всем вкладчикам и участникам фонда по каждому договору негосударственного пенсионного обеспечения (далее — пенсионный договор), отраженные на каждом именном пенсионном счете, солидарном пенсионном счете, а также в резерве пожизненных выплат или в ином резерве, если учет обязательств фонда по пенсионным договорам в указанных резервах предусмотрен пенсионными правилами фонда или пенсионным договором (далее — резерв пожизненных выплат).

2. Данные по резерву пожизненных выплат, которые фондом не отнесены к отдельным вкладчикам или участникам фонда (далее — нераспределенная часть резерва пожизненных выплат), в отчетности по форме 0420258 в разрезе вкладчиков и участников фонда не указываются, а отражаются общими суммами по показателям “Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на начало отчетного периода” (строка 42), “Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на конец отчетного периода” (строка 43), “Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный в нераспределенной части резерва пожизненных выплат” (строка 44). По показателю “Номер договора с вкладчиком” (строка 1) указывается номер пенсионного договора с вкладчиком.

3. По показателю “Дата заключения договора с вкладчиком” (строка 2) указывается дата заключения пенсионного договора с вкладчиком.

4. По группе аналитических признаков “Номер пенсионного счета” при отражении сведений о вкладчике 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 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 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.

5. По показателю “Полное наименование вкладчика” (строка 3) указывается полное наименование вкладчика юридического лица, для вкладчиков физических лиц указывается “фл”.

6. По показателю “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN вкладчика” (строка 4) указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН) вкладчика, для вкладчика нерезидента указывается идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее — TIN). Для вкладчика физического лица при отсутствии ИНН или TIN указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (далее — СНИЛС). В случае если данные о СНИЛС вкладчика физического лица отсутствуют, указываются серия и номер документа, удостоверяющего личность вкладчика.

7. По показателю “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN участника” (строка 5) указывается ИНН участника, для участника-нерезидента указывается TIN. Для участника физического лица при отсутствии ИНН или TIN указывается номер СНИЛС участника. В случае если данные о СНИЛС участника физического лица отсутствуют, указываются серия и номер документа, удостоверяющего личность участника.

8. По показателям “Дата рождения участника” (строка 6) и “Дата смерти участника” (строка 7) указываются соответственно дата рождения и дата смерти участника (при наличии).

9. По показателю “Пол участника” (строка 8) указывается пол участника фонда (мужской, женский).

10. По показателю “Номер пенсионной схемы” (строка 9) указывается номер пенсионной схемы, применяемой в соответствии с пенсионным договором. В случае отсутствия номера пенсионной схемы указывается наименование пенсионной схемы.

В случае если обязательства фонда по пенсионному договору формируются в соответствии с редакцией пенсионных правил фонда, которая прекратила действие на отчетную дату, по показателю “Номер

пенсионной схемы” (строка 9) указывается номер пенсионной схемы, включающий ссылку на редакцию пенсионных правил фонда, в соответствии с которой сформированы обязательства фонда по пенсионному договору на отчетную дату.

11. По показателю “Статус участника” (строка 10) при отражении сведений об участнике фонда указывается статус участника в соответствии со следующими кодами:

НП накопительный период, пенсионные основания не наступили;

ВПН пенсионные основания наступили, негосударственная пенсия не назначена;

ПВ пенсионные основания наступили, негосударственная пенсия выплачивается;

ПО по заявлению участника обязательства фонда переведены на другой пенсионный счет в фонде (если такая возможность предусмотрена условиями пенсионного договора с вкладчиком);

ВС по заявлению участника обязательства фонда переведены в другой фонд и (или) выплачена выкупная сумма (если такая возможность предусмотрена условиями пенсионного договора с вкладчиком);

ИД обязательства фонда по пенсионному договору исполнены в полном объеме;

СМ участник умер.

В случае если участника нельзя классифицировать ни в одну из предыдущих групп, по показателю “Статус участника” (строка 10) указывается “Прочие”.

12. По показателю “Условия фондирования” (строка 11) указывается:

“Фондированная”, если в соответствии с пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) по пенсионной схеме предусмотрена оплата вкладчиком негосударственных пенсий участника в полном объеме;

“Частично фондированная”, если в соответствии с пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) по пенсионной схеме предусмотрена оплата вкладчиком негосударственных пенсий участника в объеме от 50, но менее 100 процентов от необходимой величины;

“Нефондированная”, если в соответствии с пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) по пенсионной схеме предусмотрена оплата вкладчиком негосударственных пенсий участника в объеме менее 50 процентов от необходимой величины.

По показателю “Условия фондирования” (строка 11) указывается “Частично фондированная” только в том случае, если на отчетную дату вкладчик не исполнил полностью свои обязательства по финансированию выплаты негосударственной пенсии участника в соответствии с пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) и при условии, что в отношении данного участника фонд не может отказаться от продолжения выплаты негосударственной пенсии в случае непоступления от вкладчика новых пенсионных взносов.

13. В случае если пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) предусмотрены условия, в соответствии с которыми может потребоваться дополнительная оплата обязательств фонда по выплате негосударственных пенсий, по показателю “Ответственность за дополнительное фондирование” (строка 12) указывается лицо, ответственное за дополнительное финансирование указанных обязательств: вкладчик, участник, фонд. В случае комбинации различных видов ответственности указывается “Смешанная” (форма ответственности). В случае если пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) не предусмотрены условия, в соответствии с которыми может потребоваться дополнительная оплата обязательств фонда по выплате негосударственных пенсий, показатель “Ответственность за дополнительное фондирование” (строка 12) не формируется.

14. В случае если пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) предусмотрены условия, в соответствии с которыми фонд обязан начислять по пенсионному счету определенную величину дохода (далее — минимальный гарантированный доход), по показателю “Уровень гарантированного дохода, в процентах годовых” (строка 13) указывается величина минимального гарантированного дохода в процентах годовых, рассчитанная по состоянию на отчетную дату. В случае если пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) минимальный гарантированный доход не установлен, указывается “0” (ноль процентов годовых).

15. По показателю “Период действия гарантированного дохода” (строка 14) указывается период действия минимального гарантированного дохода: 1 год в соответствии с пенсионными правилами, период накопления, период выплат, период действия пенсионного договора, другой период. В случае отражения по показателю “Период действия гарантированного дохода” (строка 14) значения “Другой период” по показателю “Период действия гарантированного дохода (расшифровка)” (строка 15) указывается другой период действия минимального гарантированного дохода.

16. В случае если в соответствии с условиями пенсионного договора (пенсионными правилами фонда) фонд обязан осуществлять перерасчет негосударственной пенсии (далее — индексация пенсии),

по показателю “Величина минимальной индексации, в процентах” (строка 16) указывается величина индексации пенсии в процентах годовых.

17. По показателю “Зависимость уровня индексации пенсии” (строка 17) указывается значение, отражающее установленные пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) условия индексации пенсии (порядок перерасчета негосударственной пенсии):

- “Индексация не предусмотрена”;
- “Индекс потребительских цен”;
- “Ключевая ставка Банка России”;
- “Ставка рефинансирования Банка России”;
- “Доходность облигаций, депозитов на рынке”;
- “Иные показатели”.

В случае отражения по показателю “Зависимость уровня индексации пенсии” (строка 17) значения “Иные показатели” по показателю “Зависимость уровня индексации пенсии (расшифровка)” (строка 18) указываются иные условия индексации пенсии.

В случае если в соответствии с условиями пенсионного договора (пенсионными правилами фонда) фонд обязан осуществлять перерасчет негосударственных пенсий исходя из полученного дохода, по показателю “Зависимость уровня индексации пенсии (расшифровка)” (строка 18) указывается “Перерасчет по доходу” (если весь доход, начисленный на пенсионные счета, направляется на перерасчет пенсии) либо “Перерасчет по доходу сверх гарантированного” (если на перерасчет негосударственной пенсии направляется только доход сверх минимального гарантированного дохода).

18. По показателю “Наличие правопреемства” (строка 19) указывается значение, отражающее сведения о наличии правопреемства по пенсионному договору:

- “Полное” правопреемство предусмотрено в течение всего периода действия договора;
- “Накопительное” правопреемство предусмотрено в течение периода накопления пенсии;
- “Выплатное” правопреемство предусмотрено в течение периода выплаты негосударственной пенсии;
- “Прочее” иные варианты правопреемства;
- “Нет” правопреемство не предусмотрено.

19. По показателю “Классификация договора негосударственного пенсионного обеспечения” (строка 20) указывается категория, в которую фонд классифицирует пенсионный договор в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска в соответствии с пунктом 3.2 Положения Банка России от 5 ноября 2015 года № 502-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 года № 39880, 15 декабря 2016 года № 44734, 7 сентября 2017 года № 48108, 8 октября 2020 года № 60303:

- договор страхования;
- инвестиционный договор с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

20. По показателю “Дата начала выплаты пенсии” (строка 22) указывается дата начала осуществления выплат негосударственной пенсии (при наличии).

21. По показателю “Период выплаты пенсии” (строка 23) при отражении сведений об участнике указывается период выплаты негосударственной пенсии участнику согласно выбранной пенсионной схеме:

- пожизненно — если предусмотрена выплата негосударственной пенсии пожизненно;
- срочно — если предусмотрена выплата негосударственной пенсии в течение определенного периода времени (далее — срочная пенсия);
- до исчерпания — если предусмотрена выплата негосударственной пенсии до момента исчерпания пенсионных средств участника;
- смешанно — в случае комбинации различных условий выплаты пенсии.

В случае если пенсионным договором предусматривается поступление после окончания отчетного периода пенсионных взносов вкладчика в пользу участника, которому назначена негосударственная пенсия, и при этом фонд имеет право прекратить или приостановить выплату негосударственной пенсии участнику в случае непоступления указанных пенсионных взносов, по показателю “Период выплаты пенсии” (строка 23) указывается “До исчерпания”.

22. По показателю “Периодичность выплаты пенсии” (строка 24) указывается периодичность выплаты негосударственной пенсии в формате “1 раз в __ месяцев”. Количество месяцев указывается цифрами.

23. По показателю “Дата окончания пенсионных выплат” (строка 25) для срочной пенсии указывается дата окончания выплат срочной пенсии.

24. По показателю “Дата прекращения участия” (строка 26) указывается дата исполнения фондом обязательств по пенсионному договору перед участником (правопреемниками) (при наличии), в том числе в связи с выплатой выкупной суммы (если такая возможность предусмотрена условиями пенсионного договора), а также в связи со смертью участника или смертью вкладчика.

В случае если пенсионным договором предусмотрена выплата выкупной суммы, по показателю “Дата прекращения участия” (строка 26) указывается дата выплаты выкупной суммы.

В случае если в соответствии с пенсионным договором исполнением фондом обязательств перед участником является окончание пенсионных выплат, по показателю “Дата прекращения участия” (строка 26) указывается дата фактического окончания пенсионных выплат.

25. По показателям “Сумма, отраженная на пенсионном счете на начало отчетного периода” (строка 21) и “Сумма, отраженная на пенсионном счете на конец отчетного периода” (строка 32) указывается сумма обязательств фонда перед участником, отраженная на солидарном пенсионном счете, именном пенсионном счете или в резерве пожизненных выплат на начало и на конец отчетного периода соответственно. При отражении сведений о вкладчике указывается сумма, учтенная на солидарном пенсионном счете, за вычетом суммы средств, которая определена фондом как обязательства фонда перед участниками (за вычетом сумм, зарезервированных фондом под выплаты участникам). При отражении сведений об участнике указывается величина средств, учтенная на именном пенсионном счете, или величина средств, зарезервированная фондом под выплаты участнику на солидарном пенсионном счете или в резерве пожизненных выплат.

Величина средств, зарезервированных под выплату участнику на солидарном пенсионном счете или в резерве пожизненных выплат, определяется фондом как сумма средств, необходимая для осуществления выплат участнику в соответствии с пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) на момент назначения негосударственной пенсии, с учетом всех последующих корректировок, в том числе распределения дохода от 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, зарезервированных под выплату участнику, на конец отчетного периода определяется фондом как сумма средств, зарезервированных под выплату участнику, на начало отчетного периода, сумма поступивших за отчетный период пенсионных взносов, сумма распределенного дохода от размещения средств пенсионных резервов и сумма прочих переводов средств за вычетом всех видов выплат по пенсионному договору за отчетный период.

Общая величина показателей “Сумма, отраженная на пенсионном счете на начало отчетного периода” (строка 21) и “Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на начало отчетного периода” (строка 42), “Сумма, отраженная на пенсионном счете на конец отчетного периода” (строка 32) и “Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на конец отчетного периода” (строка 43) должна быть равна величине резерва покрытия пенсионных обязательств по данным бухгалтерского учета на начало и на конец отчетного периода соответственно.

26. По показателю “Пенсионные взносы за отчетный период по пенсионным договорам” (строка 27) при отражении сведений о вкладчике фонда указывается сумма пенсионных взносов, учтенных на солидарном пенсионном счете в отчетном периоде. При отражении сведений об участнике фонда указывается сумма пенсионных взносов, учтенных на именном пенсионном счете в отчетном периоде.

27. По показателю “Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете” (строка 28) отражается сумма дохода от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенная на именном пенсионном счете, солидарном пенсионном счете или в резерве пожизненных выплат. Общая величина показателей “Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете” (строка 28) и “Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный в нераспределенной части резерва пожизненных выплат” (строка 44) должна быть равна величине дохода от размещения пенсионных резервов за отчетный период, направленного в резерв покрытия пенсионных обязательств за отчетный период, по данным бухгалтерского учета.

28. По показателю “Сумма переводов по счету за отчетный период” (строка 29) указывается сумма переводов по пенсионному счету за отчетный период (сумма поступлений за вычетом суммы списаний). Сумма переводов по пенсионному счету включает переводы в резерв пожизненных выплат, переводы с солидарных счетов на именные и наоборот, переводы в страховой резерв и наоборот. Пенсионные взносы, пенсионные выплаты, выкупные суммы и выплаты правопреемникам в сумму переводов фондом не включаются.

29. По показателю “Иные переводы по счету за отчетный период” (строка 30) указывается сумма иных переводов по пенсионному счету за отчетный период, не отраженных по другим показателям отчетности

по форме 0420258 (сумма поступлений за вычетом суммы списаний), в том числе движение средств по участникам в резерве пожизненных выплат, движение средств, зарезервированных на солидарном пенсионном счете на выплаты участникам.

30. По показателю “Пенсионные выплаты за отчетный период” (строка 31) указываются осуществленные в отчетном периоде выплаты негосударственной пенсии, выкупной суммы по прекращенным пенсионным договорам, а также выплаты правопреемникам по группе аналитических признаков “Пенсионные выплаты за отчетный период”.

31. По показателю “Сумма обязательств на конец отчетного периода перед правопреемниками” (строка 33) указывается сумма обязательств фонда перед правопреемниками умершего участника фонда. Сумма обязательств фонда перед правопреемниками указывается в случае, если фондом принято решение об осуществлении выплаты правопреемникам умершего участника, но на отчетную дату выплата не осуществлена.

32. В случае если пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) предусмотрена выплата выкупной суммы, по показателю “Сумма обязательств на конец отчетного периода по выкупной сумме” (строка 34) указывается расчетная сумма обязательств фонда по выкупной сумме, определенная в соответствии с пенсионным договором (пенсионными правилами фонда).

33. В случае если показатели “Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете” (строка 28), “Сумма переводов по счету за отчетный период” (строка 29), “Иные переводы по счету за отчетный период” (строка 30) принимают отрицательное значение, они показываются со знаком “-” (минус).

34. По показателю “Дата назначения пенсии” (строка 35) указывается дата, когда участнику фонда была впервые назначена негосударственная пенсия.

35. По показателю “Размер назначенной пенсии на дату окончания отчетного периода” (строка 36) указывается размер назначенной участнику фонда негосударственной пенсии, действительный на отчетную дату, включая сумму установленной на отчетную дату доплаты к негосударственной пенсии.

36. В случае если пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) предусмотрен период выплаты негосударственной пенсии на особых условиях, по показателю “Дата окончания гарантированного периода” (строка 37) указывается дата окончания гарантированного периода (для пенсионных схем, предусматривающих особые условия для выплат пожизненно назначенных негосударственных пенсий).

Показатель не заполняется для срочных пенсионных выплат, а также в случае отсутствия в пенсионном договоре (пенсионных правилах фонда) дополнительных гарантий на этапе выплат.

37. По показателям “Резерв пожизненных выплат на начало отчетного периода” (строка 38), “Сумма переводов в резерв пожизненных выплат за отчетный период” (строка 40), “Пенсионные выплаты за счет средств резерва пожизненных выплат за отчетный период” (строка 39), “Резерв пожизненных выплат на конец отчетного периода” (строка 41) отражаются совокупные сведения о неперсонифицированном резерве пожизненных выплат, относящемся к группе договоров или ко всем договорам с пожизненно назначенными негосударственными пенсиями, в случае обособленного учета фондом резерва пожизненных выплат. По показателю “Сумма переводов в резерв пожизненных выплат за отчетный период” (строка 40) отражается сумма переводов в резерв пожизненных выплат за отчетный период, в том числе сумма дохода от размещения пенсионных резервов, направленная в резерв пожизненных выплат.

(форма)

Отчетность по форме 0420259 “Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда”

Код формы по ОКУД¹ 0420259

Квартальная

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Доходы, план		npf-dic:Doxod_plan
1.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoxodovTaxis
1.2		Доходы согласно финансовому плану	dim-int:Doxody_FinPlanAxis
1.3		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
2	Доходы, факт		npf-dic:Doxod_fakt
2.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoxodovTaxis
2.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
3	Доходы, отклонение		npf-dic:Doxod_otklonenie
3.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoxodovTaxis
3.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
4	Доходы, причины отклонений		npf-dic:Doxod_prich_otkl
4.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoxodovTaxis
5	Расходы, план		npf-dic:Rasxod_plan
5.1		Виды расходов	dim-int:Vidy_RasxodovTaxis
5.2		Расходы согласно финансовому плану	dim-int:Rasxody_FinPlanAxis
5.3		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
6	Расходы, факт		npf-dic:Rasxod_fakt
6.1		Виды расходов	dim-int:Vidy_RasxodovTaxis
6.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
7	Расходы, отклонение		npf-dic:Rasxod_otklonenie
7.1		Виды расходов	dim-int:Vidy_RasxodovTaxis
7.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
8	Расходы, причины отклонений		npf-dic:Rasxod_prich_otkl
8.1		Виды расходов	dim-int:Vidy_RasxodovTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Порядок составления отчетности по форме 0420259 “Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда”

1. Отчетность по форме 0420259 “Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420259) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее — отчетный период) включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. По показателям “Доходы, план” (строка 1), “Доходы, факт” (строка 2), “Расходы, план” (строка 5), “Расходы, факт” (строка 6) отражаются сведения о плановых и фактических доходах и расходах, осуществленных в связи с исполнением финансового плана фонда, с выделением основных видов доходов и расходов фонда по группам аналитических признаков “Виды доходов” и “Виды расходов”.

Показатель “Доходы, отклонение” (строка 3) определяется фондом как разность значений показателей “Доходы, факт” (строка 2) и “Доходы, план” (строка 1). Показатель “Расходы, отклонение” (строка 7) определяется фондом как разность значений показателей “Расходы, факт” (строка 6) и “Расходы, план” (строка 5).

В случае если отклонения фактических значений показателей от плановых являются, по мнению фонда, существенными, по показателям “Доходы, причины отклонений” (строка 4) и “Расходы, причины отклонений” (строка 8) указываются причины допущенных отклонений.

По показателям “Доходы, план” (строка 1) и “Расходы, план” (строка 5) за год по группам аналитических признаков “Доходы согласно финансовому плану”, “Расходы согласно финансовому плану” отражаются также доходы и расходы согласно финансовому плану фонда на следующий год в разрезе отчетных периодов. В отчетности по форме 0420259 за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев сведения о финансовом плане фонда на следующий год не указываются.

По группе аналитических признаков “Техническая ось” указывается итоговая сумма доходов, расходов, отклонений по видам доходов (расходов).

Отчетность по форме 0420260 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда”

(форма)

Код формы по ОКУД¹ 0420260
Месячная

Раздел 1. Обороты по дебету счета второго порядка

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование счета второго порядка		[Код показателя]
1.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2	Итого по дебету актив (баланс). Балансовые счета, обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Dt_A_Balans_Schet
2.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
2.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3	Итого по дебету пассив (баланс). Балансовые счета, обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Dt_P_Balans_Schet
3.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
3.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4	Итого по дебету актив (баланс). Внебалансовые счета, обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Dt_A_vnebalans_Schet
4.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
4.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5	Итого по дебету пассив (баланс). Внебалансовые счета, обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Dt_P_vnebalans_Schet
5.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
5.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6	Итого по дебету актив (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Dt_A_scheta_uch_treb
6.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
6.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
7	Итого по дебету пассив (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Dt_P_scheta_uch_treb
7.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
7.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Раздел 2. Обороты по кредиту счета второго порядка

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование счета второго порядка		[Код показателя]
1.1		Национальная валюта, рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2	Итого по кредиту актив (баланс). Балансовые счета, обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Kt_A_Balans_Schet
2.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
2.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3	Итого по кредиту пассив (баланс). Балансовые счета, обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Kt_P_Balans_Schet
3.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
3.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4	Итого по кредиту актив (баланс). Внебалансовые счета, обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Kt_A_vnebalans_Schet
4.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
4.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5	Итого по кредиту пассив (баланс). Внебалансовые счета, обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Kt_P_vnebalans_Schet
5.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
5.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6	Итого по кредиту актив (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Kt_A_scheta_uch_treb
6.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
6.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
7	Итого по кредиту пассив (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Kt_P_scheta_uch_treb
7.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
7.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

Раздел 3. Остатки по счету второго порядка

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование счета второго порядка		[Код показателя]
1.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2	Итого по активу (баланс). Балансовые счета, остаток		cbr-coa-dic:Itogo_Data_A_Balans_Schet
2.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
2.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3	Итого по пассиву (баланс). Балансовые счета, остаток		cbr-coa-dic:Itogo_Data_P_Balans_Schet
3.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
3.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4	Итого по активу (баланс). Внебалансовые счета, остаток		cbr-coa-dic:Itogo_Data_A_vnebalans_Schet
4.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
4.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5	Итого по пассиву (баланс). Внебалансовые счета, остаток		cbr-coa-dic:Itogo_Data_P_vnebalans_Schet
5.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
5.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6	Итого по активу (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), остаток		cbr-coa-dic:Itogo_Data_A_scheta_uch_treb
6.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
6.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
7	Итого по пассиву (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), остаток		cbr-coa-dic:Itogo_Data_P_scheta_uch_treb
7.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
7.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

Порядок составления отчетности по форме 0420260 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда”

1. Отчетность по форме 0420260 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420260) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) на ежемесячной основе (далее — отчетный период) посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. В отчетность по форме 0420260 включаются все определенные составленным в соответствии с пунктом 5 Положения Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П “О Плате счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2015 года № 39197, 28 декабря 2016 года № 45012, 16 апреля 2018 года № 50777, 24 мая 2019 года № 54722, 21 октября 2020 года № 60496, 10 декабря 2020 года № 61377, рабочим планом счетов бухгалтерского учета фонда балансовые и внебалансовые счета второго порядка, за исключением тех, по которым операции в отчетном периоде не осуществлялись (когда входящие и исходящие остатки, а также дебетовые и кредитовые обороты по балансовым и внебалансовым счетам второго порядка равны нулю).

Результаты отражения в бухгалтерском учете за период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда корректирующих событий после окончания отчетного периода в соответствии с пунктом 3.3 Положения Банка России от 16 декабря 2015 года № 520-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 января 2016 года № 40722, 21 декабря 2016 года № 44854, 10 декабря 2020 года № 61377 (далее — корректирующие события), включаются фондом в отдельную отчетность по форме 0420260, содержащую только показатели разделов 1 и 2 по корректирующим событиям.

3. По каждому счету второго порядка указываются:

входящие остатки на начало месяца;

обороты за месяц по дебету;

обороты за месяц по кредиту;

исходящие остатки на конец месяца.

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

по аналитическому признаку “В валюте Российской Федерации” — в рублях;

по аналитическому признаку “В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте” — в рублевом эквиваленте;

по группе аналитических признаков “Вид деятельности” — с выделением сумм по видам деятельности: обязательное пенсионное страхование, негосударственное пенсионное обеспечение, уставная деятельность.

5. По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420260 “Итого по дебету актив (баланс). Балансовые счета, обороты” (строка 2), “Итого по дебету актив (баланс). Внебалансовые счета, обороты” (строка 4) и “Итого по дебету актив (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты” (строка 6) отражается сумма оборотов по дебету по активным счетам.

По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420260 “Итого по кредиту актив (баланс). Балансовые счета, обороты” (строка 2), “Итого по кредиту актив (баланс). Внебалансовые счета, обороты” (строка 4) и “Итого по кредиту актив (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты” (строка 6) отражается сумма оборотов по кредиту по активным счетам.

По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420260 “Итого по активу (баланс). Балансовые счета, остаток” (строка 2), “Итого по активу (баланс). Внебалансовые счета, остаток” (строка 4) и “Итого по активу (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), остаток” (строка 6) отражается сумма остатков по активным счетам.

По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420260 “Итого по дебету пассив (баланс). Балансовые счета, обороты” (строка 3), “Итого по дебету пассив (баланс). Внебалансовые счета, обороты” (строка 5) и “Итого по дебету пассив (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты” (строка 7) отражается сумма оборотов по дебету по пассивным счетам.

По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420260 “Итого по кредиту пассив (баланс). Балансовые счета, обороты” (строка 3), “Итого по кредиту пассив (баланс). Внебалансовые счета, обороты” (строка 5) и “Итого по кредиту пассив (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты” (строка 7) отражается сумма оборотов по кредиту по пассивным счетам.

По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420260 “Итого по пассиву (баланс). Балансовые счета, остаток” (строка 3), “Итого по пассиву (баланс). Внебалансовые счета, остаток” (строка 5) и “Итого по пассиву (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), остаток” (строка 7) отражается сумма остатков по пассивным счетам.

Обороты по балансовым счетам, не имеющим признака счета, остаток по которым на конец каждого рабочего дня должен быть равен нулю, включаются в расчет показателей “Итого по дебету актив (баланс). Балансовые счета, обороты” (строка 2 раздела 1 отчетности по форме 0420260) и “Итого по кредиту актив (баланс). Балансовые счета, обороты” (строка 2 раздела 2 отчетности по форме 0420260) и отражаются в равных суммах.

(форма)

Отчетность по форме 0420261 “Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда”

Код формы по ОКУД¹ 0420261

Месячная

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование статьи отчета о финансовых результатах		[Код показателя]
1.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Порядок составления отчетности по форме 0420261 “Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда”

1. Отчетность по форме 0420261 “Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420261) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) на ежемесячной основе посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день месяца (далее — отчетный период) включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. Показатели доходов и расходов фонда формируются в разрезе символов доходов и расходов отчета о финансовых результатах для негосударственных пенсионных фондов в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций”, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2015 года № 39282, 8 июня 2016 года № 42473, 20 декабря 2016 года № 44832, 13 ноября 2017 года № 48865, 13 апреля 2018 года № 50764, 10 декабря 2020 года № 61377 (далее — Положение Банка России № 487-П), за исключением тех показателей, по которым в отчетном периоде отсутствуют значения.

Результаты отражения в бухгалтерском учете за период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда корректирующих событий после окончания отчетного периода в соответствии с пунктом 3.3 Положения Банка России от 16 декабря 2015 года № 520-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 января 2016 года № 40722, 21 декабря 2016 года № 44854, 10 декабря 2020 года № 61377 (далее — корректирующие события), включаются фондом в отдельную отчетность по форме 0420261, содержащую показатели только по корректирующим событиям после окончания отчетного периода.

3. По каждому символу отчета о финансовых результатах (за исключением символов отчета о финансовых результатах, установленных частью 7 “Финансовый результат” и частью 9 “Совокупный финансовый результат” приложения 1 к Положению Банка России № 487-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)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036).

По символам отчета о финансовых результатах, установленным частью 7 “Финансовый результат” и частью 9 “Совокупный финансовый результат” приложения 1 к Положению Банка России № 487-П, доходы (расходы) указываются общими суммами.

(форма)

Отчетность по форме 0420262 “Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда”

Код формы по ОКУД¹ 0420262
Годовая

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Количество сотрудников и должностных лиц, всего		nfo-dic:KolSotriDolzhLicz
2	Количество сотрудников и должностных лиц, ознакомленных с кодексом профессиональной этики		nfo-dic:KolSotriDolzhLiczOznKodProfEtiki
3	Количество поступивших от сотрудников и должностных лиц за отчетный период сообщений о возникновении условий, которые могут привести к конфликту интересов		nfo-dic:KolichestvoSvedenij_VozniknovenieKonflInteresov
4	Выявлено конфликтов интересов в течение отчетного периода		nfo-dic:VyavlenoKonfliktovInteresov_OtchPer_Vsego
5	Устранено конфликтов интересов в течение отчетного периода		nfo-dic:UstranenieKonflInteresov_OtchPer
6	Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, всего		nfo-dic:KolicNarushTrebKPE_ZashhitaInf_Vsego
7	Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине должностных лиц		nfo-dic:KolicNarushTrebKPE_ZashhitaInf_VinaDolzhnLicz
8	Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине сотрудников		nfo-dic:KolicNarushTrebKPE_ZashhitaInf_VinaSotrudnikov
9	Количество случаев применения мер дисциплинарного взыскания к сотрудникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики		nfo-dic:KolicMerDisciplinVzyskaniya
10	Описание конфликтов интересов, выявленных в течение отчетного периода		nfo-dic:Konflikt_Interesov_Vyyavl_Otch_PeriodTextBlock
11	Описание мер, принятых по устранению конфликтов интересов, выявленных в течение отчетного периода		nfo-dic:Prinyatye_Mery_Konflikt_InteresovTextBlock
12	Описание нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите коммерческой тайны и конфиденциальной информации, включая состав информации, распространенной среди лиц, не имеющих права доступа к указанной информации		nfo-dic:Narusheniya_Treb_KPE_KonfidenczInfoTextBlock
13	Описание мер, принятых по предотвращению распространения информации, составляющей коммерческую тайну, или сведений, относящихся к конфиденциальной информации		nfo-dic:Prinyatye_Mery_KonfidenczInfoTextBlock
14	Описание иных сведений, представляющих существенную информацию, о соблюдении требований кодекса профессиональной этики		nfo-dic:Inye_Sved_KPETextBlock

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

Порядок составления отчетности по форме 0420262 “Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда”

1. Отчетность по форме 0420262 “Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420262) составляется негосударственным пенсионным фондом, осуществляющим деятельность по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений (далее — фонд), посредством формирования предусмотренных в ней показателей за календарный год с 1 января по 31 декабря включительно (далее — отчетный период) с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

При отсутствии у фонда на конец отчетного периода действующих договоров, на основании которых может осуществляться деятельность, связанная с формированием и инвестированием средств пенсионных накоплений, отчетность по форме 0420262 составлять не требуется.

2. По показателю “Количество сотрудников и должностных лиц, всего” (строка 1) указывается количество лиц, состоящих с фондом в трудовых отношениях на основании трудового договора либо в гражданско-правовых отношениях на основании договора гражданско-правового характера, в функции которых входит обеспечение деятельности, осуществляемой фондом в сфере формирования и инвестирования средств пенсионных накоплений (далее — сотрудники), а также количество лиц, занимающих должности в органах управления фонда (лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа, лица, входящие в коллегиальный исполнительный орган, члены совета директоров (наблюдательного совета), руководители структурных подразделений фонда, контролер (руководитель службы внутреннего контроля) (далее — должностные лица), по состоянию на конец отчетного периода.

3. По показателю “Описание иных сведений, представляющих существенную информацию о соблюдении требований кодекса профессиональной этики” приводится описание иных сведений, представляющих по мнению фонда существенную информацию о соблюдении требований кодекса профессиональной этики сотрудниками и должностными лицами.

(форма)

Отчетность по форме 0420263 “Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда”

Код формы по ОКУД¹ 0420263

Квартальная

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, имеющиеся в наличии для продажи (кроме векселей), или 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
3.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
4	Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения (кроме векселей), прочих резидентов (31143)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31143
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 долговые ценные бумаги (кроме векселей), учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющихся в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения, прочих резидентов (31150)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31150
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 прибыль или убыток, прочих резидентов (31157)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31157
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, имеющиеся в наличии для продажи, или в учтенные векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, прочих резидентов (31164)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31164
7.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
7.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
8	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, удерживаемые до погашения, прочих резидентов (31171)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31171
8.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
8.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
9	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющих в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения, прочих резидентов (31178)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31178
9.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
9.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
10	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
10.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
10.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
11	Прочие доходы арендатора по договорам аренды (52304)		cbr-coa-dic:OFR_71701.52304
11.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
11.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
12	Прочие расходы арендатора по договорам аренды (53805)		cbr-coa-dic:OFR_71702.53805
12.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
12.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
13	Доходы арендодателя от сдачи имущества, в том числе инвестиционного имущества, в аренду (52301 + 52502)		cbr-coa-dic:OFR_71701.52301_plus_71701.52502
13.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
13.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
14	Расходы по ремонту основных средств и другого имущества, в том числе инвестиционного имущества (53504 + 55208)		cbr-coa-dic:OFR_71702.53504_plus_71802.55208
14.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
14.2		Виды расходов	dim-int:Vidy_RasxodovAxis
15	Процентные доходы по займам, выданным юридическим лицам (31119)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31119
15.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
15.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
16	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
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, имеющиеся в наличии для продажи (кроме векселей), или в долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (кроме векселей), прочих резидентов (31136)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31136
17.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis

1	2	3	4
17.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
18	Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения (кроме векселей), прочих резидентов (31143)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31143
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), учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющих в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения, 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, имеющиеся в наличии для продажи, или 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
22	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, удерживаемые до погашения, прочих резидентов (31171)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31171
22.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
22.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
23	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющих в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения, прочих резидентов (31178)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31178
23.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
23.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
24	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
24.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
24.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
25	Прочие доходы арендатора по договорам аренды (52304)		cbr-coa-dic:OFR_72701.52304
25.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
25.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
26	Прочие расходы арендатора по договорам аренды (53805)		cbr-coa-dic:OFR_72702.53805
26.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
26.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis

1	2	3	4
27	Доходы арендодателя от сдачи имущества, в том числе инвестиционного имущества, в аренду (52301 + 52502)		cbr-coa-dic:OFR_72701.52301_plus_72701.52502
27.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
27.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
28	Расходы по ремонту основных средств и другого имущества, в том числе инвестиционного имущества (53504 + 55208)		cbr-coa-dic:OFR_72702.53504_plus_72802.55208
28.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
28.2		Виды расходов	dim-int:Vidy_RasxodovAxis

Порядок 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 посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее — отчетный период) включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

Результаты отражения в бухгалтерском учете за период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда корректирующих событий после окончания отчетного периода в соответствии с пунктом 3.3 Положения Банка России от 16 декабря 2015 года № 520-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода”, зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 22 января 2016 года № 40722, 21 декабря 2016 года № 44854, 10 декабря 2020 года № 61377 (далее — корректирующие события) включаются фондом в отдельную отчетность по форме 0420263, содержащую показатели только по корректирующим событиям после окончания отчетного периода (строки 15—28).

По всем показателям отчетности по форме 0420263 доходы (расходы) указываются общими суммами, а также с выделением сумм доходов (расходов), полученных (осуществленных) в рублях, и сумм доходов (расходов) на дату их получения (осуществления), полученных (осуществленных) в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, 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)” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2020, № 14, ст. 2036), 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 приложением 1 к Положению Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций”, зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2015 года № 39282, 8 июня 2016 года № 42473, 20 декабря 2016 года № 44832, 13 ноября 2017 года № 48865, 13 апреля 2018 года № 50764, 10 декабря 2020 года № 61377, 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 по резидентам разбиваются на секторы (подсекторы) экономики.

Сектор финансовых организаций включает 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 “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.

К подсекторам “паевые инвестиционные фонды” и “акционерные инвестиционные фонды” относятся соответственно паевые инвестиционные фонды (паи паевых инвестиционных фондов) и акционерные инвестиционные фонды (акции акционерных инвестиционных фондов).

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 данный подсектор включаются инвестиционные компании, управляющие компании, депозитари, специализированные депозитари, 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, размещаемый на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

Сектор нефинансовых организаций 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 населения и некоммерческих организаций, обслуживающих население, включает физических лиц и индивидуальных предпринимателей, потребительские общества граждан, общественные и религиозные организации, фонды, преследующие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели, страховых агентов, являющихся физическими лицами, в том числе зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, и страховых брокеров, являющихся физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей.

3. По группе аналитических признаков “Вид имущества” данные о доходах и расходах арендатора по договорам аренды и доходах арендодателя от сдачи имущества в операционную аренду разделяются на доходы и расходы от сдачи (получения) в аренду земли и на доходы и расходы от сдачи (получения) в аренду прочего имущества.

4. По группе аналитических признаков “Виды расходов” данные о расходах на ремонт основных средств и другого имущества разделяются на расходы на текущий ремонт и расходы на капитальный ремонт.

В расходах на текущий ремонт отражаются расходы на ремонт и техническое обслуживание для поддержки основных фондов в рабочем состоянии. В расходах на капитальный ремонт отражаются расходы на существенную модернизацию, реконструкцию, дополнение или расширение основных фондов как машин, так и сооружений, улучшающие их производительность, повышающие их мощность или продлевающие ожидаемый срок их службы.

(форма)

Отчетность по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда”

Код формы по ОКУД¹ 0420264
Месячная, квартальная

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование управляющей компании, фонда		npf-dic:Naim_UK_Fond
1.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда		npf-dic:INN_UK_Fond
2.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда		npf-dic:OGRN_UK_Fond
3.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4	Полное наименование		npf-dic:PolnNaim_DKEZ
4.1		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
5	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ²		npf-dic:INN_TIN_DKEZ
5.1		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
6	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		npf-dic:OGRN_OGRNIP_DKEZ
6.1		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
7	ISIN ³		srki-dic:ISIN
7.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
8	Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг		srki-dic:RegNomVyp
8.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
9	Дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг		srki-dic:DataRegVyp
9.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
10	Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом		srki-dic:RegPDUPIF
10.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.² Идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации (иностранного гражданина) в стране регистрации (Tax Identification Number, TIN).³ Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number, ISIN).

1	2	3	4
11	Иной идентификатор, позволяющий идентифицировать ценные бумаги		srki-dic:InoyIDCzB
11.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
12	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
12.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
13	Код страны		npf-dic:Kod_StranyEnumerator
13.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
14	Код типа ценной бумаги		srki-dic:VidCZBEnumerator
14.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
15	Код эмитента		srki-dic:KodEmitEnumerator
15.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
16	Код срока погашения ценной бумаги		npf-dic:Kod_Srok_Pogash_CZBEnumerator
16.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
17	Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте		npf-dic:Nominal_St_CZB_EdValyutyNominala
17.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
18	Код валюты номинала ценной бумаги		npf-dic:KodValyutyNomEnumerator
18.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
19	Международный стандарт финансовой отчетности		npf-dic:MSFO_StandartEnumerator
19.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
20	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
20.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
21	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
21.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
22	Наименование объекта недвижимости		npf-dic:Naim_Nedv
22.1		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
23	Адрес объекта недвижимости		npf-dic:Adres_Nedv
23.1		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
24	Площадь объекта недвижимости		npf-dic:Ploshhad_Nedv
24.1		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis

Порядок составления отчетности по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда”

1. Отчетность по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420264) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей одновременно с составлением отчетности по форме 0420254 “Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению”, и (или) отчетности по форме 0420255 “Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию”, и (или) отчетности по форме 0420256 “Отчет о составе портфеля собственных средств” с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных пунктами 3, 10, 13—21 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчетность по форме 0420264 содержит отдельные сведения об имуществе фонда, отраженном в отчетности по форме 0420254 “Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению” (подраздел 8.3 раздела 8), и (или) в отчетности по форме 0420255 “Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию” (подраздел 5.4 раздела 5), и (или) в отчетности по форме 0420256 “Отчет о составе портфеля собственных средств”.

2. По показателям “Наименование управляющей компании, фонда” (строка 1), “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда” (строка 2) и “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда” (строка 3) указываются соответственно полное фирменное наименование, идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН) и основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН) управляющей компании, с которой заключен договор доверительного управления имуществом фонда, или сокращенное фирменное наименование, ИНН и ОГРН фонда.

3. По эмитентам, кредитным организациям, управляющим ипотечным покрытием, управляющим компаниям паевых инвестиционных фондов, иностранным инвестиционным индексным фондам, брокерам, дебиторам и кредиторам указывается следующая информация.

3.1. По показателю “Полное наименование” (строка 4) указывается полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя.

Полные наименования юридических лиц — резидентов указываются в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц (далее — ЕГРЮЛ).

Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) индивидуальных предпринимателей — резидентов указываются в соответствии с единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (далее — ЕГРИП).

Полное наименование иностранного юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) иностранного гражданина (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 транскрипции).

3.2. По показателю “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN” (строка 5) для резидентов указывается ИНН: десятизначный для юридических лиц, двенадцатизначный для физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей).

При отсутствии у физического лица — резидента, не являющегося индивидуальным предпринимателем, ИНН указываются двенадцать нулей.

ИНН юридических лиц — резидентов указывается в соответствии с ЕГРЮЛ. ИНН индивидуальных предпринимателей — резидентов указывается в соответствии с ЕГРИП.

Для нерезидентов указывается ИНН иностранной организации или иностранного гражданина (в том числе зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством иностранного государства) в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее — TIN) или регистрационный номер (в случае отсутствия TIN).

При отсутствии у нерезидента TIN и регистрационного номера в стране регистрации указывается код нерезидента.

В коде нерезидента, позволяющем выделить одного нерезидента из других нерезидентов, фонд указывает аббревиатуру “КН” и порядковый номер нерезидента, присвоенный ему фондом и состоящий из четырех цифр (например, КН0042). Порядковые номера юридических и физических лиц, являющихся нерезидентами Российской Федерации, у которых отсутствуют TIN и регистрационный номер в стране регистрации, присваиваются начиная с номера 0001. При составлении отчетности по форме 0420264 в отношении одного и того же нерезидента указывается один и тот же код.

3.3. По показателю “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)” (строка 6) для резидентов — юридических лиц указывается тринадцатизначный ОГРН, для физических лиц — резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается пятнадцатизначный основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее — ОГРНИП). Для физических лиц — резидентов, не являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается пятнадцать нулей.

ОГРН указывается в соответствии с ЕГРЮЛ, ОГРНИП указывается в соответствии с ЕГРИП.

Для нерезидентов значение не указывается.

3.4. По показателю “ISIN” (строка 7) указывается (при наличии) международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number) (далее — ISIN).

3.5. По показателю “Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг” (строка 8) для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается 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 депозитарной расписки указывается регистрационный номер ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки.

3.6. По показателю “Дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг” (строка 9) для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг.

3.7. По показателю “Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом” (строка 10) для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов указывается номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

3.8. По показателю “Иной идентификатор, позволяющий идентифицировать ценные бумаги” (строка 11) 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.

3.9. По показателю “Код страны” (строка 13) указывается цифровой код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), в соответствии с законодательством которой создан эмитент ценной бумаги.

3.10. По показателю “Код типа ценной бумаги” (строка 14) указывается код типа ценной бумаги:

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;

DS1 — депозитные сертификаты кредитных организаций — резидентов;

DS2 — депозитные сертификаты банков-нерезидентов;

SS1 — сберегательные сертификаты кредитных организаций — резидентов;

SS2 — сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;

SHS1 — акции кредитных организаций — резидентов (обыкновенные);

SHS2 — акции кредитных организаций — резидентов (привилегированные);

SHS3 — акции прочих резидентов (обыкновенные);

SHS4 — акции прочих резидентов (привилегированные);

SHS5 — акции банков-нерезидентов (обыкновенные);

SHS6 — акции прочих нерезидентов (обыкновенные);

SHS7 — паи, доли инвестиционных фондов — нерезидентов;

SHS8 — паи, доли инвестиционных фондов — резидентов;

BIL1 — векселя федеральных органов исполнительной власти;

BIL2 — векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;

BIL3 — векселя кредитных организаций — резидентов;

BIL4 — векселя прочих резидентов;

BIL5 — векселя иностранного государства;

BIL6 — векселя банков-нерезидентов;

BIL7 — векселя прочих нерезидентов;
DR1 — депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов;
DR2 — депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов;
CON — складское свидетельство;
WTS — варранты;
SN1 — структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций — резидентов;
SN2 — структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов;
SN3 — структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций — нерезидентов;
SN4 — структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;
OPN — опционы эмитента;
ENC1 — документарные закладные (необездвиженные);
ENC2 — обездвиженные документарные закладные;
ENC3 — электронные закладные;
DIGS — цифровые свидетельства;
KSU — клиринговые сертификаты участия;
ISU — ипотечные сертификаты участия;
UDR — утилитарные цифровые права;
OTHER — иное.

3.11. По показателю “Код эмитента” (строка 15) для ценных бумаг нерезидентов указывается один из следующих кодов, отражающих принадлежность эмитента к одному из секторов (подсекторов) экономики:

GOV — иностранные государства;
NCB — иностранные центральные банки;
DTC — банки-нерезиденты;
INS — иностранные страховые организации и пенсионные фонды;
MMF — инвестиционные фонды — нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка;
OFC — прочие организации, основным видом деятельности которых является предоставление финансовых услуг;
OTH — прочие организации-нерезиденты, а также физические лица — нерезиденты.

3.12. По показателю “Код срока погашения ценной бумаги” (строка 16) указывается “SHT” для долговых ценных бумаг, срок погашения которых один год или менее, “LNT” для долговых ценных бумаг, срок погашения которых свыше одного года.

Срок погашения определяется как срок от даты выпуска долговой ценной бумаги до даты ее погашения.

В случае если долговая ценная бумага предусматривает частичные погашения в разные даты, срок ее погашения рассчитывается исходя из последней даты погашения.

Долговые ценные бумаги с неопределенным сроком погашения отражаются по показателю “Код срока погашения ценной бумаги” (строка 16) как долгосрочные.

Как краткосрочные долговые ценные бумаги также отражаются:

не погашенные в срок ценные бумаги (просроченные ценные бумаги);
ценные бумаги, предусматривающие погашение по первому требованию владельца.

3.13. По показателю “Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте” (строка 17) указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги (при наличии) в единицах валюты номинала.

3.14. По показателю “Международный стандарт финансовой отчетности” (строка 19) указывается Международный стандарт финансовой отчетности, применяемый фондом в целях учета актива (обязательства).

3.15. По показателю “Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)” (строка 20) указывается классификация ценных бумаг в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 “Финансовые инструменты” в редакции 2014 года, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869 (далее — приказ Минфина России № 98н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н “О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044 (далее — приказ Минфина России № 111н), приказом Министерства финансов

Российской Федерации от 27 марта 2018 года № 56н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 апреля 2018 года № 50779, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 июня 2018 года № 125н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 21 июня 2018 года № 51396, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 сентября 2019 года № 146н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Редакционные исправления в МСФО” в действие на территории Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2019 года № 56187, приказом Министерства финансов Российской Федерации 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”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 3 июля 2020 года № 58832 (далее — приказ Минфина России № 55н).

3.16. По показателю “Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)” (строка 21) указывается классификация ценных бумаг в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 “Финансовые инструменты: признание и оценка”, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н “О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации”, зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Минфина России № 111н, приказом Минфина России № 55н.

3.17. При формировании значения идентификатора ценной бумаги по группе аналитических признаков “Идентификатор ценной бумаги”, позволяющего выделить одну ценную бумагу из других ценных бумаг, указываются следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания):

регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг. В случае отсутствия регистрационного номера выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг указываются три нуля;

ISIN. В случае отсутствия ISIN указываются три нуля;

международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments) (далее — CFI). В случае отсутствия CFI указываются три нуля.

После указанных характеристик идентификатора ценной бумаги в целях обеспечения ее идентификации по решению фонда значение идентификатора дополняется характеристикой, являющейся, по мнению фонда, существенной и относящейся к конкретной ценной бумаге (например, наименование лица, обязанного по ценной бумаге).

В качестве разделителя характеристик идентификатора ценной бумаги используется знак “_”.

Одной и той же ценной бумаге должен соответствовать один идентификатор ценной бумаги. Изменение значения идентификатора ценной бумаги осуществляется в случае изменения характеристик, использованных при формировании идентификатора.

4. При отражении сведений о недвижимом имуществе фондом указывается следующая информация об объектах недвижимости.

4.1. По показателю “Наименование объекта недвижимости” (строка 22) приводится наименование объекта 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 объекта недвижимости” (строка 23) указывается адрес (местоположение) объекта недвижимости в соответствии с ЕГРН, указанный в выписке из ЕГРН или свидетельстве о государственной регистрации права на недвижимое имущество, включающий в себя: для зданий, сооружений, помещений — город, улицу, номер дома (последнее — при наличии), номер помещения (при наличии); для земельных участков — область, район.

4.3. При формировании значения идентификатора объекта недвижимости по группе аналитических признаков “Идентификатор объекта недвижимости”, позволяющего выделить один объект недвижимости из других объектов недвижимости, для объекта недвижимости, который расположен на территории Российской Федерации, приводится (при наличии) кадастровый (условный) номер объекта недвижимости

в соответствии с ЕГРН, указанный в выписке из ЕГРН или свидетельстве о государственной регистрации права на недвижимое имущество.

В случае отсутствия кадастрового (условного) номера объекта недвижимости, а также для объекта недвижимости, который расположен за пределами Российской Федерации, в целях обеспечения его идентификации фондом используется иное значение идентификатора объекта недвижимости.

Приложение 2

к Указанию Банка России от 13 января 2021 года № 5712-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 ноября 2017 года № 4623-У
“О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России отчетности о деятельности,
в том числе требованиях к отчетности
по обязательному пенсионному страхованию,
негосударственных пенсионных фондов”

Раздел 1. Отчетность негосударственного пенсионного фонда**Отчетность по форме 0420250 “Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде”**

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Функция подразделения фонда, организации		dim-int:Funkczija_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
1.1		Ведение бухгалтерского учета фонда	mem-int:BU_FondMember
1.2		Ведение пенсионных счетов накопительной пенсии	mem-int:Ved_PensSchet_NakopitPensMember
1.3		Хранение договоров обязательного пенсионного страхования или договоров негосударственного пенсионного обеспечения, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат	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 в части уставной деятельности		dim-int:Vidy_Doxod_Rasxod_InvestDeyat_VCHastiUstavDeyatAxis
1.1		От участия в хозяйственных обществах, кроме акционерных	mem-int:Uchastie_XozObshhestvaMember
1.2		От вложений в долевые ценные бумаги	mem-int:Vlozheniya_Dol_CZBMember
1.3		От вложений в долговые ценные бумаги и депозиты	mem-int:Vlozheniya_Dolg_CZB_DepozitMember

1	2	3	4
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
1.7		Доходы от восстановления сумм резервов под обесценение прочих активов за вычетом отчислений в резерв под обесценение прочих активов	mem-int:Doxod_VosstSummRezervov_ProchieAktivyMember
1.8		Прочие инвестиционные доходы	mem-int:Prochie_Invest_DoxodyMember
1.9		Итого	mem-int:investDR_SSiOUD_itogoMember

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид задолженности		dim-int:Vid_ZadolzhAxis
1.1		Дебиторская	mem-int:DZMember
1.2		Кредиторская	mem-int:KZMember
2	Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока		dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
2.1		До 30 дней	mem-int:Srok_Do30Member
2.2		От 31 до 90 дней	mem-int:Srok_Ot31Do90Member
2.3		От 91 до 180 дней	mem-int:Srok_Ot91Do180Member
2.4		Свыше 180 дней	mem-int:Srok_Svyshe180Member
2.5		Всего	mem-int:Prosroch_Zadolzh_Sroki_IтогоMember
3	Класс активов, обязательств — депозиты		dim-int:DepozityAxis
3.1		Депозит	mem-int:Depozity_Member
3.2		Депозитный сертификат	mem-int:Depozity_DepozitSertMember
4	Класс активов, обязательств — общий перечень		dim-int:CZennye_BumagiObshhAxis
4.1		Облигации субъектов Российской Федерации	mem-int:CZennye_Bumagi_RFMember
4.2		Облигации муниципальные	mem-int:CZennye_Bumagi_MunicipalnyeMember
4.3		Облигации государственных корпораций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblGosKorpMember
4.4		Облигации корпоративные	mem-int:CZennye_Bumagi_OblKorporativnyeMember
4.5		Облигации с ипотечным покрытием	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotechnPokrMember
4.6		Ценные бумаги международных финансовых организаций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIMFOMember
4.7		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotechnSertMember
4.8		Неприменимо	mem-int:CZennye_Bumagi_OblNePrinenimoMember
5	Типы эмитентов		dim-int:Tipy_EmitentovAxis
5.1		Российская Федерация	mem-int:RFMember
5.2		Субъекты Российской Федерации и органы местного самоуправления	mem-int:Subekty_RF_OMSUMember

1	2	3	4
5.3		Кредитные организации	mem-int:KOMember
5.4		Банки-нерезиденты	mem-int:BankiNerezidentyMember
5.5		Иностранные государства	mem-int:InostrGosMember
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 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	mem-int:NPOMember
1.2		Обязательное пенсионное страхование	mem-int:OPSMember
1.3		Собственные средства	mem-int:SSMember
2	Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока		dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
1.4		До 30 дней	mem-int:Srok_Do30Member
1.5		От 31 до 90 дней	mem-int:Srok_Ot31Do90Member
1.6		От 91 до 180 дней	mem-int:Srok_Ot91Do180Member
1.7		Свыше 180 дней	mem-int:Srok_Svyshe180Member
1.8		Всего	mem-int:Prosroch_Zadolzh_Sroki_IтогоMember

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока		dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
1.1		До 30 дней	mem-int:Srok_Do30Member
1.2		От 31 до 90 дней	mem-int:Srok_Ot31Do90Member
1.3		От 91 до 180 дней	mem-int:Srok_Ot91Do180Member
1.4		Свыше 180 дней	mem-int:Srok_Svyshe180Member
1.5		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	mem-int:NPOMember
3.2		Обязательное пенсионное страхование	mem-int:OPSMember
3.3		Собственные средства	mem-int:SSMember

1	2	3	4
4	Участники, застрахованные лица		dim-int:Uchastnik_ZastrLiczoAxis
4.1		Участники	mem-int:UchastnikiMember
4.2		Застрахованные лица	mem-int:ZastrLiczaMember

Раздел 6. Сведения об обособленных подразделениях фонда

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора		dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis
1.1		В связи с выполнением обязательств по пенсионному договору	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_VypObyazMember
1.2		В связи с расторжением пенсионного договора	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_RastorzHMember
1.3		В связи со смертью участника	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_SmertMember
1.4		По другим причинам (расшифровать)	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_DrugoeMember
1.5		Всего	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_ItogoMember

Отчетность по форме 0420253 “Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда”

Раздел 1. Сведения о пенсионных резервах по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Направление взносов по негосударственному пенсионному обеспечению		dim-int:Vznosy_NPOAxis
1.1		Взносы по негосударственному пенсионному обеспечению, не учтенные на пенсионных счетах	mem-int:Vznosy_NPO_NeuchtennyeMember
1.2		Взносы по негосударственному пенсионному обеспечению, учтенные на пенсионных счетах	mem-int:Vznosy_NPO_UchtennyeMember
1.3		Часть пенсионных взносов, направленная в страховой резерв	mem-int:CHastPensVznosov_SRMMember
1.4		Итого пенсионные взносы	mem-int:Itogo_Vznosy_NPOMember

Отчетность по форме 0420254 “Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению”

Раздел 1. Сведения о формировании и использовании средств пенсионных резервов

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:PolstochnPopolnRezAxis
1.1		Часть дохода от размещения средств пенсионных резервов	mem-int:ChastDoxOtRazmSredstvPRMember
1.2		Часть пенсионных взносов, направленная в страховой резерв	mem-int:ChastPensVznosov_SRMMember
1.3		Целевые поступления на формирование страхового резерва	mem-int:CzelPostupNaFormirStraxRezMember
1.4		Резерв покрытия пенсионных обязательств	mem-int:RPPOMember
1.5		Прочее	mem-int:ProcheeMember
2	По направлениям использования резерва		dim-int:PoNapravlspolzRezAxis
2.1		Пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств по рекомендациям актуария, изложенным в актуарном заключении, в части корректировки актуарных предположений, использованных фондом	mem-int:PopolnRPPO_RekomAktuar_KorAktuarPredpMember
2.2		Пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств в целях обеспечения соответствия резерва покрытия пенсионных обязательств обязательствам фонда по выплате пенсий и выкупных сумм участникам	mem-int:PopolnRPPO_SootvObyazPoVyplPens_VykSumUchMember
2.3		Восстановление резерва покрытия пенсионных обязательств фонда в случае уменьшения средств пенсионных резервов в результате их размещения	mem-int:VosstanRPPO_UmenschPRVRezRazmeshhMember
2.4		Прочее	mem-int:ProcheeMember

Раздел 2. Пенсионные договоры и участники

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Физические лица и юридические лица		dim-int:FL_YULAxis
1.1		Физические лица	mem-int:FLMember
1.2		Юридические лица	mem-int:YULMember
1.3		Итого физических и юридических лиц	mem-int:ItogoYULFLMember
2	Количество пенсионных договоров, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора		dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis
2.1		В связи с выполнением обязательств по пенсионному договору	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_VypObyazMember
2.2		В связи с расторжением пенсионного договора	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_RastorzhMember
2.3		В связи со смертью участника	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_SmertMember

1	2	3	4
2.4		По другим причинам (расшифровать)	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_DrugoeMember
2.5		Всего	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_IтогоMember

Раздел 3. Пенсионные резервы, пенсионные взносы, выплаты по пенсионным договорам, количество заключенных и прекращенных пенсионных договоров, 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	Физические лица и юридические лица		dim-int:FL_YULAxis
1.1		Физические лица	mem-int:FLMember
1.2		Юридические лица	mem-int:YULMember

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

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		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		Итого на именных и солидарных пенсионных счетах	mem-int:Iтого_Na_Imennyx_PensSchetNa_Solidarn_PensSchetMember
2	Относится к текущему (прошломu) периоду		dim-int:Otn_Tekushh_Proshl_PeriodAxis
2.1		Ученные на пенсионных счетах датами отчетного периода	mem-int:Ucht_PensSchet_Otch_PeriodMember
2.2		Ученные на пенсионных счетах датами прошлых отчетных периодов	mem-int:Ucht_PensSchet_Proshl_Otch_PeriodMember
2.3		Итого учтенных на пенсионных счетах датами прошлых отчетных периодов и учтенных на пенсионных счетах датами отчетного периода	mem-int:Iтого_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

1	2	3	4
2	Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)		dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis
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 крупных участниках (по объему выплаты негосударственной пенсии 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 негосударственной пенсии)		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:IтогоNPMember

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_SRMMember
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 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	mem-int:NPOMember
2	Класс активов		dim-int:KlassAktAxis
2.1		Денежные средства на счетах в кредитных организациях	mem-int:Ds_KoMember
2.2		Денежные средства на брокерских счетах	mem-int:NaBrokerskixSchetaxMember
2.3		Денежные средства, предоставленные в распоряжение клирингового центра в качестве гарантийного 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:ObIFGUPMember
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

1	2	3	4
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_ObIppotechSertMember
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		Производные финансовые инструменты	mem-int:ProizvodnyeFinansovyeInstrumentyMember
2.22		Недвижимое имущество	mem-int:NedvizhimoelmushhestvoMember
2.23		Дебиторская задолженность по накопленному купонному доходу (НКД)	mem-int:DebZadNKDMember
2.24		Дебиторская задолженность по накопленному процентному доходу (НПД)	mem-int:DebZadNPDMember
2.25		Дебиторская задолженность по операциям репо	mem-int:DebZadREPOMember
2.26		Прочая дебиторская задолженность	mem-int:Prochaya_DZMember
2.27		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		Прочая кредиторская задолженность	mem-int:Prochaya_KZ_Member

Раздел 9. Расшифровка отдельных показателей

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Количество пенсионных договоров, ранее заключенных и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора		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 восполнения		dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
1.1		За счет средств фонда гарантирования пенсионных накоплений	mem-int:FondGarantPensNakMember
1.2		За счет собственных средств	mem-int:Za_Schet_SSMember
1.3		За счет прочих источников	mem-int:Prochie_IstMember
1.4		Итого	mem-int:Itogo_IstVospMember

Подраздел 1.2. Сведения о поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию		dim-int:Postupleniya_OPsAxis
1.1		Страховые взносы на финансирование накопительной пенсии	mem-int:Vznosy_StraxovyeMember
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_PrishinaAxis
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 Пенсионный фонд Российской Федерации и другие негосударственные пенсионные фонды по договорам, не вступившим в силу	mem-int:Vozvrat_PFRF_InyeNPF_DogNeVstupVSiluMember

1	2	3	4
1.6		Для реализации права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд 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 Пенсионный фонд Российской Федерации средств (части средств) материнского (семейного) капитала, включая доход от их инвестирования, в связи с отказом застрахованного лица от направления средств (части средств) материнского (семейного) капитала на формирование накопительной части трудовой пенсии или в случае смерти застрахованного лица	mem-int:Vozvrat_PFRF_MatKapitalMember
1.9		Для формирования собственных средств негосударственного пенсионного фонда и покрытия расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда	mem-int:Vozvrat_FormSSMember
1.10		Для ежегодных отчислений в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:Vozvrat_Rezerv_OPSSMember
1.11		Для перечисления гарантийных взносов в фонд гарантирования средств пенсионных накоплений	mem-int:Vozvrat_GarantVnosyMember
1.12		По иным основаниям	mem-int:Vozvrat_ProcheeMember
1.13		Всего	mem-int:Vozvrat_Sredstv_DU_Prichina_ItogoMember

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:PolstochnPopolnRezAxis
1.1		Доходы от инвестирования средств резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:DoxOtlInvestSredstvROPSSMember
1.2		Ежегодные отчисления в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, которые осуществляются за счет собственных средств фонда	mem-int:EzhegOtchisIVROPS_ZaSchetSSMember
1.3		Проценты за неправомерное пользование средствами пенсионных накоплений фондом, являвшимся предыдущим страховщиком по обязательному пенсионному страхованию, а также средства, направленные на формирование собственных средств этого фонда и сформированные за счет дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, договор об обязательном пенсионном страховании которых с этим фондом был прекращен по решению суда	mem-int:ProcZaNepPolzPN_SredsNaFormSS_ZaSchetDoxOilvNMember
1.4		Средства пенсионных накоплений, не полученные правопреемниками умерших застрахованных лиц	mem-int:SredstvaPN_NePoluchPravoprUmerZastrLiczMember
1.5		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
1.6		Прочее	mem-int:ProcheeMember

1	2	3	4
2	По направлениям использования резерва		dim-int:PoNaprvlspolzRezAxis
2.1		Гарантийное восполнение в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ “О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений”	mem-int:GarantVospolMember
2.2		Оплата услуг организациям, заключившим договоры с фондом, по доставке застрахованным лицам накопительной пенсии	mem-int:OplUslugOrg_ZaklDogPoDostNakopPensiiMember
2.3		Выплаты средств пенсионных накоплений правопреемникам умершего застрахованного лица в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”	mem-int:VyplPNPravoprUmerZastrLiczaMember
2.4		Прочее	mem-int:ProcheeMember

Раздел 2. Застрахованные лица и правопреемники умерших застрахованных лиц

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Способ перехода застрахованного лица в негосударственный пенсионный фонд		dim-int:Sposob_Perexod_ZastrLicza_NPFAxis
1.1		В результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	mem-int:Perexod_Iz_PFRFMember
1.2		В результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	mem-int:Perexod_Iz_InyeNPFMember
1.3		Итого	mem-int:ItogoPerexod_v_NPFMember
2	Причина выбытия застрахованного лица		dim-int:Vybytie_ZastrLicza_OPsAxis
2.1		В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	mem-int:Vybytie_PFRFMember
2.2		В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	mem-int:Vybytie_InyeNPFMember
2.3		В связи со смертью застрахованного лица	mem-int:Vybytie_SmertMember
2.4		Иное	mem-int:Inoe_Member
2.5		Итого количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании	mem-int:itogo_prekrashhMember

Раздел 5. Инвестирование средств пенсионных накоплений за отчетный период

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Техническая ось		dim-int:TechnicalAxis
1.1		Итого	mem-int:ItogoNPMember

Подраздел 5.2. Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений		dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
1.1		На формирование пенсионных накоплений по договорам обязательного пенсионного страхования (накопительная часть)	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_Dog_OPSPMember
1.2		На формирование выплатного резерва	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_VRMMember
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
1.6		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 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:OPSPMember
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 гарантийного обеспечения	mem-int:PredostVRasporKliringCZentraVKachestveGarantObespecheniyaMember
2.4		Депозиты	mem-int:Depozity_Member

1	2	3	4
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 иностранных государств, облигации и акции иных иностранных эмитентов	mem-int:PaiAkcziiDoli_InostrlIndeksnyxInvestFondovMember
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		Производные финансовые инструменты	mem-int:ProizvodnyeFinansovyelInstrumentyMember
2.22		Недвижимое имущество	mem-int:NedvizhimoelmushhestvoMember
2.23		Дебиторская задолженность по накопленному купонному доходу (НКД)	mem-int:DebZadNKDMember
2.24		Дебиторская задолженность по накопленному процентному доходу (НПД)	mem-int:DebZadNPDMember
2.25		Дебиторская задолженность по операциям репо	mem-int:DebZadREPOMember
2.26		Прочая дебиторская задолженность	mem-int:Prochaya_DZMember
2.27		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		Прочая кредиторская задолженность	mem-int:Prochaya_KZ_Member

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
1.18		Производные финансовые инструменты, от использования которых ожидается увеличение экономических выгод	mem-int:ProizvodnyeFinansovyInstrumentyOtKotoryxOzhidaetsyaUvelichenieEkonomicheskixVygodMember
1.19		Расчеты по брокерским операциям	mem-int:RaschBrokOrgMember
1.20		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	mem-int:RaschetySPostavshhikamiPodryadchikamiMember
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	2	3	4
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		Расчеты с прочими дебиторами	mem-int:RaschProchDebMember
1.27		Инвестиционное имущество	mem-int:InvesticzionnoelmushhestvoMember
1.28		Основные средства (кроме земли)	mem-int:OsnSredstvKromeZemliMember
1.29		Земля	mem-int:ZemlyaMember
1.30		Имущество, полученное в финансовую аренду	mem-int:ImPoluchFinArendMember
1.31		Нематериальные активы	mem-int:Nematerialnye_aktivyMember
1.32		Запасы	mem-int:ZapasyMember
1.33		Налог на добавленную стоимость уплаченный	mem-int:NalogNaDobavlennyuStoimostUplachennyjMember
1.34		Отложенные налоговые активы	mem-int:OtiNalAktMember
1.35		Прочие активы	mem-int:ProchieAktivyMember
2	Класс обязательств		dim-int:KlassObAxis
2.1		Производные финансовые инструменты, от использования которых ожидается уменьшение экономических выгод	mem-int:ProizvodnyeFinansovyInstrumentyOtKotoryxOzhidaetsyaUmenshenieEkonomicheskixVygodMember
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:RaschetyPoDogovoromAdministrirovaniyaDogovorovObyazatel'nogoPensionnogoStraxovaniyaNegosudarstvennogoPensionnogoObespecheniyaMember
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 1	mem-int:KrupneyshiyDebitor1Member
3.2		Крупнейший дебитор 2	mem-int:KrupneyshiyDebitor2Member
3.3		Крупнейший дебитор 3	mem-int:KrupneyshiyDebitor3Member
3.4		Крупнейший дебитор 4	mem-int:KrupneyshiyDebitor4Member
3.5		Крупнейший дебитор 5	mem-int:KrupneyshiyDebitor5Member
3.6		Крупнейший дебитор (остальные)	mem-int:KrupneyshiyDebitorOstalnyeMember

1	2	3	4
4	Наибольшая задолженность		dim-int:Naib_ZadolzhAxis
4.1		Крупнейший кредитор 1 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch1Member
4.2		Крупнейший кредитор 2 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch2Member
4.3		Крупнейший кредитор 3 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch3Member
4.4		Крупнейший кредитор 4 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch4Member
4.5		Крупнейший кредитор 5 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch5Member
4.6		Крупнейший кредитор (остальные) (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditorOstalnye_prochMember

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		Средств на финансирование накопительной пенсии	mem-int:Rez_Invest_Sredstva_Finans_Nakopit_PensMember
3.2		Средств на софинансирование формирования пенсионных накоплений	mem-int:Rez_Invest_Sredstva_Sofinans_Form_PensNakoplMember
3.3		Средств (части средств) материнского (семейного) капитала	mem-int:Rez_Invest_Sredstva_Mat_KapitalMember
3.4		Всего	mem-int:Rez_Invest_PensNakopl_ItoGoMember
4	Источники гарантийного возмещения и восполнения		dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
4.1		За счет резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:Rezerv_Fonda_OPSPMember
4.2		За счет собственных средств	mem-int:Za_Schet_SSPMember
4.3		За счет прочих источников	mem-int:Prochie_IstMember
4.4		Итого источников	mem-int:ItoGo_IstVospMember

Отчетность по форме 0420258 “Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам”

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты за отчетный период		dim-int:Pens_Vyplaty_Otch_PeriodAxis
1.1		Пенсия	mem-int:PensiyaMember
1.2		Выкупная сумма	mem-int:Vykup_SummaMember
1.3		Правопреемникам	mem-int:PravopreemnikamMember

Отчетность по форме 0420259 “Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда”

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Доходы согласно финансовому плану		dim-int:Doxody_FinPlanAxis
1.1		Первый квартал	mem-int:P1KvartalMember
1.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
1.3		Девять месяцев	mem-int:P9MesyaczевMember
1.4		Год	mem-int:P1GodMember
2	Расходы согласно финансовому плану		dim-int:Rasxody_FinPlanAxis
2.1		Первый квартал	mem-int:P1KvartalMember
2.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
2.3		Девять месяцев	mem-int:P9MesyaczевMember
2.4		Год	mem-int:P1GodMember
3	Техническая ось		dim-int:TechnicalAxis
3.1		Итого	mem-int:ItogoNPMember

Отчетность по форме 0420260 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда”

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент		dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.1		В валюте Российской Федерации	mem-int:NaczValMember
1.2		В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте	mem-int:RubEkvMember
2	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.1		Негосударственное пенсионное обеспечение	mem-int:NPOMember
2.2		Обязательное пенсионное страхование	mem-int:OPSMember
2.3		Уставная деятельность	mem-int:UDMember

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

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		Страховщики	mem-int:StraxovshhikiMember
2.2		Негосударственные пенсионные фонды	mem-int:NPFMember
2.3		Другие финансовые организации	mem-int:Drugie_FinOrgMember
2.4		Нефинансовые организации	mem-int:NefinansovyeOrganizacziiMember
2.5		Население и некоммерческие организации, обслуживающие население	mem-int:Nas_NKOObsluzhDXMember
2.6		Паевые инвестиционные фонды	mem-int:PIFMember
2.7		Акционерные инвестиционные фонды	mem-int:AIFMember
2.8		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:ProcheelmushhestvoMember
4	Виды расходов		dim-int:Vidy_RaskodovAxis
4.1		Текущий ремонт	mem-int:TekushhRemontMember
4.2		Капитальный ремонт	mem-int:KapRemontMember

Приложение 3
к Указанию Банка России от 13 января 2021 года № 5712-У
“О внесении изменений в Указание Банка России
от 27 ноября 2017 года № 4623-У
“О формах, сроках и порядке составления и представления
в Банк России отчетности о деятельности,
в том числе требованиях к отчетности
по обязательному пенсионному страхованию,
негосударственных пенсионных фондов”

**Часть IV. Перечень значений показателей для формирования показателей отчетности негосударственного
пенсионного фонда, для которых предусмотрен исчерпывающий перечень значений
Отчетность по форме 0420250 “Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде”**

Раздел 4. Сведения о структурных подразделениях фонда и их руководителей

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Порядковый номер структурного подразделения первого уровня		npf-dic:PorNomPodr1UrEnumerator
1.1		1	mem-int:P1Member
1.2		2	mem-int:P2Member
1.3		3	mem-int:P3Member
1.4		4	mem-int:P4Member
1.5		5	mem-int:P5Member
1.6		6	mem-int:P6Member
1.7		7	mem-int:P7Member
1.8		8	mem-int:P8Member
1.9		9	mem-int:P9Member
1.10		10	mem-int:P10Member
1.11		11	mem-int:P11Member
1.12		12	mem-int:P12Member
1.13		13	mem-int:P13Member
1.14		14	mem-int:P14Member
1.15		15	mem-int:P15Member
1.16		16	mem-int:P16Member
1.17		17	mem-int:P17Member
1.18		18	mem-int:P18Member
1.19		19	mem-int:P19Member
1.20		20	mem-int:P20Member

1	2	3	4
2	Порядковый номер структурного подразделения второго уровня		npf-dic:PorNomPodr2UrEnumerator
2.1		1	mem-int:P1Member
2.2		2	mem-int:P2Member
2.3		3	mem-int:P3Member
2.4		4	mem-int:P4Member
2.5		5	mem-int:P5Member
2.6		6	mem-int:P6Member
2.7		7	mem-int:P7Member
2.8		8	mem-int:P8Member
2.9		9	mem-int:P9Member
2.10		10	mem-int:P10Member
2.11		11	mem-int:P11Member
2.12		12	mem-int:P12Member
2.13		13	mem-int:P13Member
2.14		14	mem-int:P14Member
2.15		15	mem-int:P15Member
2.16		16	mem-int:P16Member
2.17		17	mem-int:P17Member
2.18		18	mem-int:P18Member
2.19		19	mem-int:P19Member
2.20		20	mem-int:P20Member
3	Порядковый номер структурного подразделения третьего уровня		npf-dic:PorNomPodr3UrEnumerator
3.1		1	mem-int:P1Member
3.2		2	mem-int:P2Member
3.3		3	mem-int:P3Member
3.4		4	mem-int:P4Member
3.5		5	mem-int:P5Member
3.6		6	mem-int:P6Member
3.7		7	mem-int:P7Member
3.8		8	mem-int:P8Member
3.9		9	mem-int:P9Member
3.10		10	mem-int:P10Member
3.11		11	mem-int:P11Member
3.12		12	mem-int:P12Member
3.13		13	mem-int:P13Member
3.14		14	mem-int:P14Member
3.15		15	mem-int:P15Member
3.16		16	mem-int:P16Member
3.17		17	mem-int:P17Member

1	2	3	4
3.18		18	mem-int:P18Member
3.19		19	mem-int:P19Member
3.20		20	mem-int:P20Member

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_YULEnimator
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

Раздел 7. Сведения об утверждении уполномоченным органом фонда повестки дня, содержащей вопрос об утверждении аудитора

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		1 — годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:GodovayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.2		2 — промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:PromezhutochnayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.3		3 — годовая консолидированная финансовая отчетность	mem-int:GodovayaKonsolidirovannayaFinansovayaOtchetnostMember
1.4		4 — промежуточная консолидированная финансовая отчетность	mem-int:PromezhutKonsolFinOtchetnostMember
1.5		5 — годовая финансовая отчетность	mem-int:GodFinOtchetMember
1.6		6 — промежуточная финансовая отчетность	mem-int:PromFinOtchetMember

Раздел 8. Сведения об аудиторской проверке

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverka_Enumerator
1.1		1 — годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:GodovayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.2		2 — промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность	mem-int:PromezhutochnayaBuxgalterskayaFinansovayaOtchetnostMember
1.3		3 — годовая консолидированная финансовая отчетность	mem-int:GodovayaKonsolidirovannayaFinansovayaOtchetnostMember
1.4		4 — промежуточная консолидированная финансовая отчетность	mem-int:PromezhutKonsolFinOtchetnostMember
1.5		5 — годовая финансовая отчетность	mem-int:GodFinOtchetMember
1.6		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

Отчетность по форме 0420251 “Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда”

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Тип (признак) владения		npf-dic:TipPriznVladEnumerator
1.1		Акционер	mem-int:AkczionerMember
1.2		Долевое участие	mem-int:DolUchMember
1.3		Прочее	mem-int:ProcheeMember

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
2	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
2	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
3	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
4	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
5	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
6	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
6.1		Да	mem-int:DaMember
7	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
7.1		Да	mem-int:DaMember

1	2	3	4
8	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
8.1		Да	mem-int:DaMember
9	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
9.1		Да	mem-int:DaMember
10	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
10.1		Да	mem-int:DaMember
11	Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
11.1		Физические лица	mem-int:FLMember
11.2		Юридические лица	mem-int:YULMember

Отчетность по форме 0420252 “Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда”

Раздел 5. Информация по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Категория связанной стороны		npf-dic:Kat_svyaz_storEnumerator
1.1		Материнское предприятие	mem-int:MaterinskoePredpriyatieMember
1.2		Дочернее предприятие	mem-int:DocherneePredpriyatieMember
1.3		Совместно контролируемое предприятие	mem-int:SovmestnoKontroliruemoePredpriyatieMember
1.4		Ассоциированное предприятие	mem-int:AssocziirovannoePredpriyatieMember
1.5		Ключевой управленческий персонал	mem-int:KlyuchevojUpravlencheskijPersonalMember
1.6		Компания под общим контролем	mem-int:KompaniyaPodObshhimKontrolemMember
1.7		Прочие связанные стороны	mem-int:Prochie_SvyazStoronyMember

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		npf-dic:Vid_Obosobl_PodrazdEnumerator
3.1		Филиал	mem-int:FilialMember
3.2		Представительство	mem-int:PredstavitelstvoMember
3.3		Иное (расшифровать)	mem-int:InoeMember

1	2	3	4
4	Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению		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, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_DogDok_OPS_NPOEnumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
5.2		Нет	mem-int:NetMember

Раздел 7. Сведения об обязательном ежегодном актуарном оценивании

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вывод о возможности выполнения пенсионных и иных обязательств фонда, содержащийся в актуарном заключении		npf-dic:Vyvod_Vypoln_Obyazat_Aktuarn_ZaklEnumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
1.2		Нет	mem-int:NetMember
1.3		Иное (расшифровать)	mem-int:InoeMember

Отчетность по форме 0420254 “Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению”

Раздел 8. Размещение средств пенсионных резервов за отчетный период

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
1.1		Финансовые активы, удерживаемые до погашения	mem-int:FinansovyeAktivyUderzhivaemyeDoPogasheniyaMember
1.2		Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	mem-int:FinansovyeAktivyImeyushhiesyaVNalichiiDlyaProdazhiMember
1.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIiUbytokMember
1.4		Займы и дебиторская задолженность	mem-int:ZaimiDebZadMember
2	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
2.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
2.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIiUbytokMember
2.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember

Отчетность по форме 0420255 “Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию”

Раздел 5. Инвестирование средств пенсионных накоплений за отчетный период

Подраздел 5.3. Информация о расчетной базе для исчисления гарантийных взносов

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид имущества, переданного в доверительное управление		npf-dic:Imushhestvo_DUEnumerator
1.1		Средства пенсионных накоплений	mem-int:Pens_NakoplMember
1.2		Средства выплатного резерва	mem-int:Vypl_RezervMember
1.3		Средства пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата	mem-int:Pens_Nakopl_Srochn_VyplMember
1.4		Средства резерва по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:Rezerv_OPSMember
1.5		Неприменимо	mem-int:NePrimenimoVidIm_DUMember
1.6	Признак доверительного управления, средств на счете		npf-dic:PriznakDoveritelnogo_upravleniya_sredstv_na_schete Enumerator
1.7		Доверительное управление	mem-int:DuMember
1.8		Средства на счете	mem-int:SredstvaNaScheteMember

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
1.1		Финансовые активы, удерживаемые до погашения	mem-int:FinansovyeAktivyUderzhivaemyeDoPogasheniyaMember
1.2		Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	mem-int:FinansovyeAktivyImeyushhiesyaVNalichiiDlyaProdazhiMember
1.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimosti CHerezPribylIiUbytokMember
1.4		Займы и дебиторская задолженность	mem-int:ZaimiDebZadMember
2	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
2.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoAmortizirovannojStoimosti Member
2.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimosti CHerezPribylIiUbytokMember
2.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimosti CHerezProchijSovokupnyjDoxodMember

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	Международный стандарт финансовой отчетности		npf-dic:MSFO_StandartEnumerator
1.1		МСФО (IAS) 39	mem-int:MSFO39Member
1.2		МСФО (IFRS) 9	mem-int:MSFO9Member
2	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
2.1		Финансовые активы, удерживаемые до погашения	mem-int:FinansovyeAktivyUderzhivaemyeDoPogasheniyaMember
2.2		Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	mem-int:FinansovyeAktivyImeyushhiesyaVNalichiiDlyaProdazhiMember
2.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIiUbytokMember
2.4		Займы и дебиторская задолженность	mem-int:ZaimiDebZadMember
3	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
3.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
3.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIiUbytokMember
3.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
4	Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту, полученному займу, кредиту		npf-dic:Vypl_Procz_RazmDepozit_PoluchZajmKreditEnumerator
4.1		1 раз в месяц	mem-int:mem-int:P1RazVMesyaczMember
4.2		1 раз в квартал	mem-int:mem-int:P1RazVKvartalMember
4.3		1 раз в год	mem-int:mem-int:P1RazVGodMember
4.4		2 раза в год	mem-int:mem-int:P2RazaVGodMember
4.5		В конце срока	mem-int:mem-int:VKonczeSrokaMember
4.6		В дату размещения	mem-int:mem-int:VDatuRazmeshheniyaMember
4.7		Иная периодичность (расшифровать)	mem-int:mem-int:InayaPeriodichnostMember
5	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordObiDepozzEnumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
5.2		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		ПФР	mem-int:PFRMember
1.3		СМ	mem-int:SMMember
1.4		СМ-НПФ	mem-int:SM_NPFMember
1.5		СМ-ПФР	mem-int:SM_PFRMember
1.6		СУД-НПФ	mem-int:SUD_NPFMember
1.7		СУД-ПФР	mem-int:SUD_PFRMember
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_OPSEnumerator
3.2		ДЕ	mem-int:Status_Dog_OPSEnumerator
3.3		ДН	mem-int:Status_Dog_OPSEnumerator
3.4		ДС	mem-int:Status_Dog_OPSEnumerator
3.5		ДСЕ	mem-int:Status_Dog_OPSEnumerator
3.6		ДСЕ-1	mem-int:Status_Dog_OPSEnumerator
3.7		ДСЕ-2	mem-int:Status_Dog_OPSEnumerator
3.8		ДСН	mem-int:Status_Dog_OPSEnumerator
3.9		ДСН-1	mem-int:Status_Dog_OPSEnumerator
3.10		ДСН-2	mem-int:Status_Dog_OPSEnumerator
3.11		П	mem-int:Status_Dog_OPSEnumerator
3.12		ПС	mem-int:Status_Dog_OPSEnumerator
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

Отчетность по форме 0420258 “Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам”

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Зависимость уровня индексации пенсии		npf-dic:Zavis_Ur_Indeksaczii_PensEnumerator
1.1		Индексация не предусмотрена	mem-int:Indeks_NePredusmotrenaMember
1.2		Индекс потребительских цен	mem-int:Indeks_PotrebCZenMember
1.3		Ключевая ставка Банка России	mem-int:Klyuch_Stavka_BRMember
1.4		Ставка рефинансирования Банка России	mem-int:Stavka_Refin_BRMember
1.5		Доходность облигаций, депозитов на рынке	mem-int:Doxod_OblDep_RynokMember
1.6		Иные показатели	mem-int:Inye_PokazateliMember
2	Классификация договора негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:KlassDogNPOEnumerator
2.1		Договор страхования	mem-int:DogStraxMember
2.2		Инвестиционный договор с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	mem-int:InvDogMember
3	Наличие правопреимства		npf-dic:Nalichie_PravopreemstvaEnumerator
3.1		Полное	mem-int:PolnoeMember
3.2		Накопительное	mem-int:NakopitelnoeMember
3.3		Выплатное	mem-int:VyplatnoeMember
3.4		Прочее	mem-int:ProcheeMember
3.5		Нет	mem-int:NetMember
4	Период выплаты пенсии		npf-dic:Period_Vyplaty_PensiyaEnumerator
4.1		Пожизненно	mem-int:PozhiznennoMember
4.2		Срочно	mem-int:SrochnoMember
4.3		До исчерпания	mem-int:IscherpanoMember
4.4		Смешанно	mem-int:SmeshanoMember
5	Период действия гарантированного дохода		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodEnumerator
5.1		1 год в соответствии с пенсионными правилами	mem-int:P1God_Sootv_PensPravilaMember
5.2		Период накопления	mem-int:Period_NakopiMember
5.3		Период выплат	mem-int:Period_VyplatMember
5.4		Период действия пенсионного договора	mem-int:Period_Dejst_PensDogMember
5.5		Другой период	mem-int:Drugoj_PeriodMember
6	Пол участника		npf-dic:Pol_UchastnikEnumerator
6.1		Мужской	mem-int:Pol_MMMember
6.2		Женский	mem-int:Pol_ZHMember
7	Статус участника		npf-dic:Statust_UchastnikEnumerator
7.1		НП	mem-int:NPMember
7.2		ВПН	mem-int:VPNMember
7.3		ПВ	mem-int:PVMember
7.4		ПО	mem-int:POMember

1	2	3	4
7.5		ВС	mem-int:VSMember
7.6		ИД	mem-int:IDMember
7.7		СМ	mem-int:SMMember
7.8		прочие	mem-int:ProchieMember
8	Условия фондирования		npf-dic:Usl_FondirovaniyaEnumerator
8.1		Фондируемая	mem-int:FondirovannayaMember
8.2		Частично фондируемая	mem-int:CHastichnoFondirovannayaMember
8.3		Нефондируемая	mem-int:NeFondirovannayaMember
9	Ответственность за дополнительное фондирование		npf-dic:Otv_DopFondirovanieEnumerator
9.1		Вкладчик	mem-int:VkladchikMember
9.2		Участник	mem-int:UchastnikMember
9.3		Фонд	mem-int:FondMember
9.4		Смешанная	mem-int:SmeshannayaMember

Отчетность по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда”

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Международный стандарт финансовой отчетности		npf-dic:MSFO_StandartEnumerator
1.1		МСФО (IAS) 39	mem-int:MSFO39Member
1.2		МСФО (IFRS) 9	mem-int:MSFO9Member
2	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
2.1		Финансовые активы, удерживаемые до погашения	mem-int:FinansovyeAktivyUderzhivaemyeDoPogasheniyaMember
2.2		Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	mem-int:FinansovyeAktivyImeyushiesyaVNalichiiDlyaProdazhiMember
2.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOtsenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
2.4		Займы и дебиторская задолженность	mem-int:ZaimiDebZadMember
3	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
3.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOtsenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
3.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOtsenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
3.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOtsenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
4	Код срока погашения ценной бумаги		npf-dic:Kod_Srok_Pogash_CZBEnumerator
4.1		LNT	mem-int:LNTMember
4.2		SHT	mem-int:SHTMember

1	2	3	4
5	Код типа ценной бумаги		srki-dic:VidCZBEnumerator
5.1		BIL1	mem-int:BIL1_vekselyaFOIV_RFMember
5.2		BIL2	mem-int:BIL2_vekselya_OIVsubektov_RFimuniczipalnyxobrazovanijMember
5.3		BIL3	mem-int:BIL3_vekselya_KOrezidentovMember
5.4		BIL4	mem-int:BIL4_vekselyaprochixrezidentovMember
5.5		BIL5	mem-int:BIL5_vekselya_ingosudarstvaMember
5.6		BIL6	mem-int:BIL6_vekselya_bankovnerezidentovMember
5.7		BIL7	mem-int:BIL7_vekselya_prochixnerezidentovMember
5.8		BON1	mem-int:BON1_obligaczii_emitirovannyeFOIV_RF_i_obligacziiBRMember
5.9		BON2	mem-int:BON2_obligaczii_emitir_OIVsubektovRF_i_municzobrazovanijMember
5.10		BON3	mem-int:BON3_obligaczii_KO_rezidentovMember
5.11		BON4	mem-int:BON4_obligaczii_prochix_rezidentovMember
5.12		BON5	mem-int:BON5_obligacziiingosudarstv_iobligaczii_incentrbankovMember
5.13		BON6	mem-int:BON6_obligacziiibankov_nerezidentovMember
5.14		BON7	mem-int:BON7_obligacziiiprochixnerezidentovMember
5.15		CON	mem-int:CON_konosamentMember
5.16		DIGS	mem-int:CzifrovyeSvidetelstvaMember
5.17		DR1	mem-int:DepozitRaspiskIRUSEmitentMember
5.18		DR2	mem-int:DepozitRaspiskilnostranEmitentMember
5.19		DS1	mem-int:DS1_depozitnyesertifikatyKOrezidentovMember
5.20		DS2	mem-int:DS2_depozitnyesertifikatybankovnerezidentovMember
5.21		ENC1	mem-int:Dokumentzakladnye_nebezdvizhennyeMember
5.22		ENC2	mem-int:ObezdvizhennyeDokumentZakladnyeMember
5.23		ENC3	mem-int:ElektronnyeZakladnyeMember
5.24		ISU	mem-int:ISU_ipotechnyesertifikatyuchastiyaMember
5.25		KSU	mem-int:KSU_kliringovyjsertifikatuchastiyaMember
5.26		OPN	mem-int:OPN_opczionyemitentaMember
5.27		SHS1	mem-int:SHS1_akcziiKOrezidentov_obyknovennyeMember
5.28		SHS2	mem-int:SHS2_akcziiKOrezidentov_privilegirovannyeMember
5.29		SHS3	mem-int:SHS3_akcziiiprochixrezidentov_obyknovennyeMember
5.30		SHS4	mem-int:SHS4_akcziiiprochixrezidentov_privilegirovannyeMember
5.31		SHS5	mem-int:SHS5_akcziiibankov_nerezidentovMember
5.32		SHS6	mem-int:SHS6_akcziiiprochixnerezidentovMember
5.33		SHS7	mem-int:SHS7_pai_doli_investfondov_nerezidentovMember
5.34		SHS8	mem-int:SHS8_pai_doli_investfondovrezidentovMember
5.35		SN1	mem-int:StrukturDolgCzennBumKreditOrg_RezidentMember
5.36		SN2	mem-int:StrukturDolgCzennBum_ProchRezidentMember
5.37		SN3	mem-int:StrukturDolgCzennBumKreditOrg_NerezidentMember
5.38		SN4	mem-int:StrukturDolgCzennBum_ProchNerezidentMember

1	2	3	4
5.39		SS1	mem-int:SS1_sbersertifikatyKOREzidentovMember
5.40		SS2	mem-int:SS2_sbersertifikatybankovnerezidentovMember
5.41		UDR	mem-int:UDR_UtilitarnyeCZifrovyePravaMember
5.42		WTS	mem-int:WTS_skladskoesvidetelstvoMember
5.43		OTHER	mem-int:OTHER_fin_instMember
6	Код эмитента		srki-dic:KodEmitEnumerator
6.1		DTC	mem-int:DTC_bankiNerezidentyMember
6.2		GOV	mem-int:GOV_inostrannyeGosudarstvaMember
6.3		INS	mem-int:INS_InostrannyeStraxOrganizacziilPensFondyMember
6.4		MMF	mem-int:MMF_investFondNerezidYAvlyayushhFondDenezhRynkaMember
6.5		NCB	mem-int:NCB_inostrannyeCZentralnyeBankiMember
6.6		OFC	mem-int:OFC_ProchOrgOsnVidYAvlPredostFinUslugMember
6.7		OTH	mem-int:OTH_ProchOrganNerezATakzheFLNerezMember
7	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
7.1		Да	mem-int:DaMember
7.2		Нет	mem-int:NetMember

Часть V. Сопроводительная информация 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 фонду		npf-dic:Licenziya_Fond_Data
7	Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) должностного лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда (подписавшего отчетность)		npf-dic:FIOLiczaOsushhFunkEdlspOrgFonda
8	Должность лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда (подписавшего отчетность)		npf-dic:DolzhLiczaOsushhFunkEdlspOrgFonda
9	Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) должностного лица, ответственного за предметную область отчетности (исполнителя)		npf-dic:LiczoOtvZaPrOblast
9.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
10	Должность лица, ответственного за предметную область отчетности (исполнителя)		npf-dic:DolzhLiczaOtvZaPrOblast
10.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
11	Номер телефона лица, ответственного за предметную область отчетности (исполнителя)		npf-dic:KontInfLiczaOtvZaPrOblast
11.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
12	Наличие данных в отчетной форме по ОКУД		npf-dic:NalichieDannyyxEnumerator
12.1		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

1	2	3	4
13	Отчетная форма по ОКУД		npf-dic:OKUDEnumerator
13.1		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
14	Полное наименование специализированного депозитария фонда		npf-dic:PolnNaimSpecDepNPF
15	Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)		npf-dic:FIOUpolLiczaSpecDepNPF
16	Должность уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)		npf-dic:DolzhUpolLiczaSpecDepNPF
17	Входящий номер Банка России электронного документа, содержащего годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность		npf-dic:NomDokVxBR
18	Дата регистрации Банком России электронного документа, содержащего годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность		npf-dic:DataRegDokBR
19	Дата составления последнего аудиторского заключения		npf-dic:Data_Sost_Posl_AudZakl

Значения показателей для формирования показателей сопроводительной информации к отчетности

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Отчетная форма по ОКУД		npf-dic:OKUDEnumerator
1.1		042023350	mem-int:m0420250Member
1.2		0420251	mem-int:m0420251Member
1.3		0420252	mem-int:m0420252Member
1.4		0420253	mem-int:m0420253Member
1.5		0420254	mem-int:m0420254Member
1.6		0420255	mem-int:m0420255Member
1.7		0420256	mem-int:m0420256Member
1.8		0420257	mem-int:m0420257Member
1.9		0420258	mem-int:m0420258Member
1.10		0420259	mem-int:m0420259Member
1.11		0420260	mem-int:m0420260Member
1.12		0420261	mem-int:m0420261Member
1.13		0420262	mem-int:m0420262Member
1.14		0420263	mem-int:OKUD0420263Member
1.15		0420264	mem-int:OKUD0420264Member
1.16		0420260 (спод)	mem-int:m0420260SpodMember
1.17		0420261 (спод)	mem-int:m0420261SpodMember
1.18		0420263 (спод)	mem-int:OKUD0420263_spodMember
2	Наличие данных в отчетной форме по ОКУД		npf-dic:NalichieDannyyxEnumerator
2.1		Значения показателей отсутствуют в отчете	mem-int:ZnachPokOtsMember

Порядок составления сопроводительной информации к отчетности

1. По показателям “Полное фирменное наименование фонда” (строка 1) и “Сокращенное фирменное наименование фонда” (строка 2) указывается наименование негосударственного пенсионного фонда (далее — фонд) в соответствии с его уставом.

2. По показателям “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) фонда” (строка 3), “Основной государственной регистрационный номер (ОГРН) фонда” (строка 4) указываются соответственно идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) и основной государственной регистрационный номер (ОГРН) фонда.

3. По показателям “Номер лицензии фонда” (строка 5) и “Дата выдачи лицензии фонду” (строка 6) указываются соответственно номер лицензии фонда на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию и дата ее выдачи.

4. По показателям “Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) должностного лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда (подписавшего отчетность)” (строка 7) и “Должность лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда (подписавшего отчетность)” (строка 8) указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) лица, осуществляющего функции (исполняющего обязанности) единоличного исполнительного органа фонда и подписавшего отчетность, и наименование его должности в соответствии со штатным расписанием фонда.

5. По показателям “Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) должностного лица, ответственного за предметную область отчетности (исполнителя)” (строка 9), “Должность лица, ответственного за предметную область отчетности (исполнителя)” (строка 10), “Номер телефона лица, ответственного за предметную область отчетности (исполнителя)” (строка 11) указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии), наименование должности и номер телефона должностного лица фонда, ответственного за предметную область отчетности фонда (с указанием предметной области отчетности по группе аналитических признаков “Предметная область отчетности” по каждому лицу).

По показателю “Наличие данных в отчетной форме по ОКУД” (строка 12) в отношении форм отчетности фонда, установленных настоящим Указанием, по всем показателям которых у фонда отсутствуют значения, указывается “Значения показателей отсутствуют в отчете”.

Показатель “Наличие данных в отчетной форме по ОКУД” (строка 12) 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 отчетности.

6. Показатели “Полное наименование специализированного депозитария фонда” (строка 14), “Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)” (строка 15), “Должность уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)” (строка 16) заполняются только при представлении форм отчетности фонда, которые подписываются лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда (уполномоченным им лицом).

7. Показатели “Входящий номер Банка России электронного документа, содержащего годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность” (строка 17), “Дата регистрации Банком России электронного документа, содержащего годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность” (строка 18), “Дата составления последнего аудиторского заключения” (строка 19) заполняются только в случае направления аудиторского заключения, предусмотренного частью четвертой статьи 22 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах” (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2014, № 30, ст. 4219), отдельным документом в электронной форме и отражают информацию об указанном аудиторском заключении и о представленной в Банк России годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в отношении которой оно составлено.