



Банк России

№ 22
23

ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

Нормативные акты
и оперативная информация

21 марта 2023



ВЕСТНИК БАНКА РОССИИ

№ 22–23 (2418–2419)

21 марта 2023

Редакционный совет Банка России:

Председатель совета

К.В. Юдаева

Заместитель председателя совета

Д.В. Тулин

Члены совета:

О.Н. Скоробогатова, В.В. Чистюхин, А.Б. Заботкин,
О.В. Полякова, А.Г. Гузнов, Н.Ю. Иванова,
Г.Г. Васильева, А.С. Данилов, Е.О. Данилова,
А.Г. Морозов, М.В. Рыклина, К.В. Тремасов,
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: АО «АЭИ «ПРАЙМ»

Отпечатано в ООО «Типография Возрождение»

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

Регистрационный номер ПИ № ФС77-47238

© Центральный банк Российской Федерации, 1994–2023

Официальные документы

Зарегистрировано Министерством юстиции
Российской Федерации 10 февраля 2023 года
Регистрационный № 72308

27 сентября 2022 года

№ 6269-У

УКАЗАНИЕ

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

На основании пункта 1 статьи 32¹, пункта 2 статьи 36²⁰ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”¹, пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма”² и статьи 76⁶ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”³:

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

2. Настоящее Указание подлежит официальному опубликованию* и в соответствии с решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 16 сентября 2022 года № ПСД-57) вступает в силу с 1 апреля 2023 года.

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

4. Со дня вступления в силу настоящего Указания признать утратившими силу:

Указание Банка России от 27 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”⁴;

Указание Банка России от 4 апреля 2019 года № 5118-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”⁵;

Указание Банка России от 8 апреля 2020 года № 5433-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”⁶;

Указание 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”⁷;

Указание Банка России от 22 марта 2022 года № 6094-У “О внесении изменений в приложение 1 к Указанию Банка России от 27 ноября 2017 года № 4623-У”⁸.

5. Отчетность негосударственных пенсионных фондов, предусмотренная приложением 1

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2003, № 2, ст. 166; 2007, № 50, ст. 6247; 2013, № 30, ст. 4084.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2011, № 27, ст. 3873; 2022, № 1, ст. 52.

³ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 30, ст. 4084; 2021, № 27, ст. 5187.

* Официально опубликовано на сайте Банка России 16.02.2023.

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 22 декабря 2017 года, регистрационный № 49384.

⁵ Зарегистрировано Минюстом России 24 мая 2019 года, регистрационный № 54733.

⁶ Зарегистрировано Минюстом России 20 мая 2020 года, регистрационный № 58397.

⁷ Зарегистрировано Минюстом России 16 февраля 2021 года, регистрационный № 62525.

⁸ Зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2022 года, регистрационный № 68331.

к Указанию 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”, составленная за отчетный период, предшествующий отчетному периоду, в котором настоящее Указание

вступает в силу, должна быть представлена в Банк России в порядке и сроки, установленные в приложении 3 к настоящему Указанию.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

Приложение 1
к Указанию Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6269-У
“О формах, сроках и порядке составления
и представления в Банк России отчетности,
в том числе требованиях к отчетности
по обязательному пенсионному страхованию,
негосударственных пенсионных фондов”

Формы, сроки и порядок составления отчетности негосударственного пенсионного фонда

Часть I. Отчетность негосударственного пенсионного фонда

Форма

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

Код формы по ОКУД¹ 0420250
Годовая, на нерегулярной основе

Раздел 1. Общие сведения

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование фонда		npf-dic:PolnNaim_Fond
2	Сокращенное фирменное наименование фонда		npf-dic:SokrNaim_Fond
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	Адрес места фактического нахождения		nfo-dic:FaktAdr
7	Полное наименование саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов, членом которой является фонд		npf-dic:PolnNaim_SRO_NPF
8	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:INN_SRO_NPF
9	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:OGRN_SRO_NPF
10	Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) ответственного актуария фонда		nfo-dic:FIO
10.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
11	Регистрационный номер, присвоенный ответственному актуарию в едином реестре ответственных актуариев		nfo-dic:RegNomer_Aktuarij
11.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
12	Полное наименование саморегулируемой организации актуариев, членом которой является ответственный актуарий		npf-dic:PolnNaim_SRO_Aktuarij
12.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
13	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации актуариев		nfo-dic:INN_SRO
13.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
14	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации актуариев		npf-dic:OGRN_SRO_Aktuarij
14.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
15	Номер договора с ответственным актуарием фонда		npf-dic:Dog_Aktuarij
15.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
16	Дата договора с ответственным актуарием фонда		npf-dic:Dog_Aktuarij_Data
16.1		Субъект актуарной деятельности	dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis

Раздел 2. Информация о ведении бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, о местах хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, 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_Funkczija
1.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkczija_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
1.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
2	Адрес места осуществления функции		npf-dic:Adres_Funkczija
2.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkczija_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
2.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
3	Программное обеспечение, используемое для осуществления функции		npf-dic:PO_Funkczija
3.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkczija_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:Funkczija_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
4.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
5	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
5.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkczija_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
5.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
6	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
6.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkczija_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
6.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
7	Адрес места фактического нахождения		nfo-dic:FaktAdr
7.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkczija_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
7.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis

1	2	3	4
8	Дата заключения договора		nfo-dic:Data_Zakl_Dog
8.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkczija_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
8.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis

Раздел 3. Сведения о ключевом управленческом персонале фонда

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

¹ Идентификационный номер налогоплательщика — иностранного физического лица 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 руководителях

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование структурного подразделения (департамента, управления, функционального отдела)		npf-dic:Naim_Strukturm_Podrazd
1.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
1.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
1.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
2	Порядковый номер структурного подразделения первого уровня		npf-dic:PorNomPodr1Ur
2.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
2.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
2.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
3	Порядковый номер структурного подразделения второго уровня		npf-dic:PorNomPodr2Ur
3.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
3.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
3.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
4	Порядковый номер структурного подразделения третьего уровня		npf-dic:PorNomPodr3Ur
4.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
4.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
4.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
5	Основные функции структурного подразделения		npf-dic:Osn_Funkczii_Strukturm_Podrazd
5.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
5.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
5.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
6	Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии)		nfo-dic:FIO
6.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
6.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
6.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹		nfo-dic:INN_TIN
7.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
7.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
7.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
8	Должность в фонде		npf-dic:Dolzhnost_Fond
8.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
8.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
8.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis

¹ Идентификационный номер налогоплательщика — иностранного физического лица 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 (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
10	Адрес места фактического нахождения		nfo-dic:FaktAdr
10.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
10.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
10.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
11	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizacziya
11.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
11.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
11.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
12	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ организации		npf-dic:INN_Organizacziya
12.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
12.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
12.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
13	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
13.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
13.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
13.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
14	Должность в организации		npf-dic:Dolzhnost_Organizacziya
14.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
14.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
14.3		Идентификатор организации (иного места работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Субъект, о котором предоставляются сведения		npf-dic:Kategoriya_YULEnumerator
1.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
1.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
1.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
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

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

1	2	3	4
2.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
2.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹		nfo-dic:INN_TIN
3.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
3.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
3.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
4.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
4.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
4.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
5	Номер договора с фондом, управляющей компанией фонда		npf-dic:Nomer_Dog_Fond_UK
5.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
5.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
5.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
6	Дата заключения договора		nfo-dic:Data_Zakl_Dog
6.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
6.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
6.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
7	Полное фирменное наименование управляющей компании фонда (если договор заключен с управляющей компанией)		npf-dic:PolnNaim_UK
7.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
7.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
7.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
8	Вид имущества, в отношении которого заключен договор		npf-dic:Vid_Imushhva_Zakl_DogEnumerator
8.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
8.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
8.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
9	Номер пенсионной схемы (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств по каждой пенсионной схеме)		npf-dic:Nomer_Pens_Sxemy
9.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
9.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
9.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
10	Полное наименование саморегулируемой организации		npf-dic:PolnNaim_SRO
10.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
10.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
10.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis

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

1	2	3	4
11	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации		npf-dic:INN_SRO
11.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
11.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
11.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis
12	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации		npf-dic:OGRN_SRO
12.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
12.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
12.3		Идентификатор саморегулируемой организации	dim-int:ID_SRO_Taxis

Раздел 6. Сведения о внутреннем контроле в фонде

Подраздел 6.1. Сведения о численности работников

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Штатная численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек		npf-dic:SHtat_CHislenSVK_KoneczPerioda
2	Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек		npf-dic:Fakt_CHislenSVK_KoneczPerioda
3	Штатная численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек		npf-dic:SHtat_CHislenSVK_KoneczPerioda
4	Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек		npf-dic:Fakt_CHislenSVK_KoneczPerioda
5	Штатная численность работников фонда на начало отчетного периода, человек		npf-dic:SHtat_CHislenRabotnikov_KoneczPerioda
6	Фактическая численность работников фонда на начало отчетного периода, человек		npf-dic:CHislrabFonda_Fakt_KoneczPerioda
7	Штатная численность работников фонда на конец отчетного периода, человек		npf-dic:SHtat_CHislenRabotnikov_KoneczPerioda
8	Фактическая численность работников фонда на конец отчетного периода, человек		npf-dic:CHislrabFonda_Fakt_KoneczPerioda
9	Численность работников фонда, занятых в деятельности по пенсионному обеспечению 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_Zaplanirovannyye
2	Количество проверок, проведенных службой внутреннего контроля (контролером) в отчетном году, в единицах		npf-dic:Proverki_Provedennyye
3	Примечание		nfo-dic:Primechanie

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование органа, утвердившего повестку дня		nfo-dic:NaimOrganaUtverdivPovestkuDnya
1.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
1.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
2	Дата утверждения повестки дня		nfo-dic:DataUtverzhdPovestkiDnya
2.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
2.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
3	Дата проведения общего собрания, заседания, дата принятия решения		nfo-dic:DataProvSobrZased_DataPrinResh
3.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
3.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
4	Полное фирменное наименование аудиторской организации		nfo-dic:PolnNaim_Aud_Org
4.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
4.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
5	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации		nfo-dic:OGRN_AudOrg
5.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
5.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
6	Адрес в пределах места нахождения аудиторской организации		nfo-dic:MestoNaxozhd_AudOrg
6.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
6.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

1	2	3	4
7	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации		nfo-dic:OsnRegNom_AudOrg
7.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
7.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
8	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
8.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
8.2		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 аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
1.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
1.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
1.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
1.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
2	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации		nfo-dic:OGRN_AudOrg
2.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
2.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
2.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
2.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
2.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
3	Адрес в пределах места нахождения аудиторской организации		nfo-dic:MestoNaxozhd_AudOrg
3.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
3.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
3.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
3.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
3.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
4	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации		nfo-dic:OsnRegNom_AudOrg
4.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
4.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
4.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
4.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
4.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
5	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
5.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis

1	2	3	4
5.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
5.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
5.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
5.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
6	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZakIDogNaProvAudProverki
6.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
6.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
6.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
6.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
6.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
7	Дата заключения дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataZakIDopSogIKDogNaProvAudProverki
7.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
7.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
7.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
7.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
7.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
8	Дата начала предоставления услуг по договору		nfo-dic:DataNachPredostUslug
8.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
8.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
8.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
8.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
8.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
9	Дата начала предоставления услуг по дополнительному соглашению к договору		nfo-dic:DataNachPredostUslugDS
9.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
9.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
9.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
9.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
9.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
10	Дата окончания предоставления услуг по договору		nfo-dic:DataOkonchPredostUslug
10.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
10.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
10.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
10.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
10.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
11	Дата окончания предоставления услуг по дополнительному соглашению к договору		nfo-dic:DataOkonchPredostUslugDS
11.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
11.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis

1	2	3	4
11.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
11.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
11.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
12	Дата окончания действия договора		nfo-dic:DataOkonchDejDogNaProvAudProverki
12.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
12.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
12.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
12.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
12.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
13	Дата окончания действия дополнительного соглашения к договору		nfo-dic:DataOkonchDejDopSogIaProvAudProverki
13.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
13.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
13.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
13.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
13.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
14	Дата составления последнего аудиторского заключения		nfo-dic:DataSostPosledAZ
14.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
14.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
14.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
14.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
14.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
15	Мнение, выраженное в аудиторском заключении		nfo-dic:Mnenie_AudZaklEnumerator
15.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
15.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
15.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
15.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
15.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
16	Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение		nfo-dic:FamIinicZLiczaPodpisAZ
16.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
16.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
16.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
16.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
16.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
17	Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного лицу, подписавшему аудиторское заключение		nfo-dic:Nomer_KvalAttestat_Aud
17.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
17.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis

1	2	3	4
17.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
17.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
17.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
18	Примечание		nfo-dic:Primechanie
18.1		Идентификатор аудиторской организации	dim-int:IDAuditOrgTaxis
18.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakITaxis
18.3		Идентификатор договора с аудиторской организацией	dim-int:IDDogovoraSAuditOrgTaxis
18.4		Идентификатор дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией	dim-int:IDDopSogIKDogovoruSAuditOrgTaxis
18.5		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420250 “Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде”

1. Отчетность по форме 0420250 “Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде” (далее — отчетность по форме 0420250) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей с учетом пунктов 13—20 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 о назначении аудиторской организации фонда, либо на дату принятия решения о заседании совета директоров (наблюдательного совета), на котором будет рассмотрен вопрос о назначении аудиторской организации 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 “Адрес места фактического нахождения” указывается адрес основного места ведения фондом деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию, содержащий следующие сведения: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации в соответствии с приказом Минфина России от 5 ноября 2015 года № 171н “Об утверждении Перечня элементов планировочной структуры, элементов улично-дорожной сети, элементов объектов адресации, типов зданий (сооружений), помещений, используемых в качестве реквизитов адреса, и Правил сокращенного наименования адресообразующих элементов”² (далее — приказ Минфина России № 171н).

2.2. Сведения об ответственном актуарии фонда заполняются:

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

в случае если на дату составления отчетности фонд имеет действующий трудовой или гражданско-правовой договор, предусматривающий проведение ответственным актуарием проверки актуарного заключения, подготовленного по итогам обязательного актуарного оценивания деятельности фонда в соответствии с частью 4 статьи 3 Федерального закона № 293-ФЗ⁴, — по аналитическому признаку “Ответственный актуарий, проводящий проверку актуарного заключения” группы аналитических признаков “Субъект актуарной деятельности”.

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).

² Зарегистрирован Минюстом России 10 декабря 2015 года, регистрационный № 40069, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 16 октября 2018 года № 207н (зарегистрирован Минюстом России 8 ноября 2018 года, регистрационный № 52649), от 17 июня 2019 года № 97н (зарегистрирован Минюстом России 10 июля 2019 года, регистрационный № 55197), от 10 марта 2020 года № 38н (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2020 года, регистрационный № 58121), от 23 декабря 2021 года № 220н (зарегистрирован Минюстом России 3 февраля 2022 года, регистрационный № 67143).

³ Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 44, ст. 5632.

⁴ Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 44, ст. 5632; 2021, № 24, ст. 4212.

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

В случае если обязательное актуарное оценивание деятельности фонда, проверка актуарного заключения, подготовленного по итогам обязательного актуарного оценивания деятельности фонда, осуществляются ответственным актуарием на основании трудового договора, по показателям “Номер договора с ответственным актуарием фонда” и “Дата договора с ответственным актуарием фонда” информация не приводится.

3. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420250 в составе информации о ведении бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, о местах хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, 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” 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”¹ (далее — Федеральный закон № 75-ФЗ).

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

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

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

3.4. В случае если ведение бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, хранение договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, 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 № 75-ФЗ, осуществляются иной организацией на основании заключенного с фондом договора, в отношении данной организации заполняются показатели “Полное наименование организации”, “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)”, “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)”, “Адрес места фактического нахождения”, “Дата заключения договора”.

4. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420250 указываются сведения о лице, осуществляющем функции единоличного исполнительного органа фонда, его заместителе, членах коллегиального исполнительного органа фонда, членах совета директоров (наблюдательного совета) фонда, членах попечительского совета фонда, главном бухгалтере фонда, заместителе главного бухгалтера фонда, контролере (руководителе службы внутреннего контроля) фонда, должностном лице, ответственном за организацию системы управления рисками (руководителе отдельного структурного подразделения, ответственного за организацию системы управления рисками), специальном должностном лице,

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2013, № 52, ст. 6975.

ответственном за реализацию правил внутреннего контроля в фонде в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (далее при совместном упоминании — ключевой управленческий персонал фонда).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5.2. Основные функции структурного подразделения фонда указываются по показателю “Основные функции структурного подразделения” через запятую.

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

5.4. По показателю “Адрес места фактического нахождения” указывается фактический адрес структурного подразделения фонда, содержащий следующие сведения: субъект Российской Федерации, муниципальное образование (административно-территориальная единица), населенный пункт, элемент

планировочной структуры, элемент улично-дорожной сети, идентификационные элементы объекта адресации в соответствии с приказом Минфина России № 171н.

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

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

ИНН или TIN;

ОГРН (если применимо);

номер договора с фондом (управляющей компанией фонда);

дата заключения договора с фондом (управляющей компанией фонда);

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

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

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”, “Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на начало отчетного периода, человек”, “Штатная численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек”, “Фактическая численность работников службы внутреннего контроля на конец отчетного периода, человек” информация не приводится.

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

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

7.2. По показателям подраздела 6.2 отчетности по форме 0420250 “Количество запланированных проверок в отчетном году, в единицах”, “Количество проверок, проведенных службой внутреннего контроля

(контролером) в отчетном году, в единицах” указывается информация о количестве запланированных и проведенных службой внутреннего контроля (контролером) фонда проверок.

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

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

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

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

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

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 о назначении аудиторской организации фонда.

Сведения по показателям раздела 7 отчетности по форме 0420250 отражаются в отношении каждой аудиторской организации, информация о которой включена в повестку дня общего собрания акционеров, заседания совета директоров (наблюдательного совета) фонда, содержащую вопрос о назначении аудиторской организации фонда.

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

8.2. По показателю “Дата проведения общего собрания, заседания, дата принятия решения” указывается дата проведения общего собрания акционеров, заседания совета директоров (наблюдательного совета) фонда, на котором будет рассмотрен вопрос о назначении аудиторской организации фонда, либо дата принятия решения единственным акционером фонда о назначении аудиторской организации фонда.

8.3. По показателю “Полное фирменное наименование аудиторской организации” указывается полное фирменное наименование аудиторской организации, указанное в реестре аудиторов и аудиторских организаций, который ведет саморегулируемая организация аудиторов в соответствии с частью 2 статьи 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ “Об аудиторской деятельности”¹ (далее — реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов). 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” указывается основной государственный регистрационный номер аудиторской организации в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц.

8.5. По показателю “Адрес в пределах места нахождения аудиторской организации” указывается адрес аудиторской организации в пределах места нахождения юридического лица в соответствии с единым государственным реестром юридических лиц.

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2021, № 27, ст. 5187.

8.6. По показателю “Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации” указывается основной регистрационный номер записи аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов.

8.7. По показателю “Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке” указывается вид отчетности фонда, подлежащей аудиторской проверке, с использованием следующих кодов:

- 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.

Информация о видах отчетности отражается отдельными строками по каждому коду.

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 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”, “Дата заключения дополнительного соглашения к договору” указываются соответственно дата заключения фондом с аудиторской организацией договора на проведение аудиторской проверки и дата заключения фондом с аудиторской организацией дополнительного соглашения к договору на проведение аудиторской проверки.

9.2. По показателям “Дата начала предоставления услуг по договору”, “Дата начала предоставления услуг по дополнительному соглашению к договору” указываются соответственно дата начала предоставления услуг аудиторской организацией по договору на проведение аудиторской проверки и дата начала предоставления услуг аудиторской организацией по дополнительному соглашению к договору на проведение аудиторской проверки.

9.3. По показателям “Дата окончания предоставления услуг по договору”, “Дата окончания предоставления услуг по дополнительному соглашению к договору” указываются соответственно дата выдачи аудиторского заключения либо иного документа в соответствии со стандартами аудиторской деятельности (далее при совместном упоминании – аудиторское заключение) (составления акта выполненных работ), дата окончания предоставления услуг аудиторской организацией по дополнительному соглашению к договору на проведение аудиторской проверки.

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

9.5. По показателю “Дата составления последнего аудиторского заключения” 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” 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” указываются фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение.

9.8. По показателю “Номер квалификационного аттестата аудитора, выданного лицу, подписавшему аудиторское заключение” 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 указываются в отношении каждого лица, подписавшего аудиторское заключение.

9.9. В случае если в аудиторском заключении выражено модифицированное мнение, по показателю “Примечание” приводятся изложенные в аудиторском заключении обстоятельства, обусловившие модифицированное мнение о достоверности отчетности и (или) о ведении пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения 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” приводится указанная информация.

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

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

Код формы по ОКУД¹ 0420251

Квартальная

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

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

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
1.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
2	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным или оказывающим влияние на фонд		npf-dic:Data_Affilir_Vliyanie_Liczo
2.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
3	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
3.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
4	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
4.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
5	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
5.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
6	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
6.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
7	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
7.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
8	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
8.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
9	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
9.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
10	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
10.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
11	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
11.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
12	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
12.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
13	Дата наступления основания A1-1		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_1
13.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
14	Дата наступления основания A1-2		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_2
14.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
15	Дата наступления основания A1-3		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_3
15.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
16	Дата наступления основания A1-4		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A1_4
16.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
17	Дата наступления основания A2		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A2
17.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis

1	2	3	4
18	Дата наступления основания A3		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A3
18.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
19	Дата наступления основания A4		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A4
19.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
20	Дата наступления основания A5		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A5
20.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
21	Дата наступления основания A6		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A6
21.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
22	Дата наступления основания A7		nfo-dic:Data_Nastupl_Osn_A7
22.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
23	Примечание по коду основания A1-1		nfo-dic:Prim_Osn_A1_1
23.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
24	Примечание по коду основания A1-2		nfo-dic:Prim_Osn_A1_2
24.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
25	Примечание по коду основания A1-3		nfo-dic:Prim_Osn_A1_3
25.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
26	Примечание по коду основания A1-4		nfo-dic:Prim_Osn_A1_4
26.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
27	Примечание по коду основания A2		nfo-dic:Prim_Osn_A2
27.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
28	Примечание по коду основания A3		nfo-dic:Prim_Osn_A3
28.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
29	Примечание по коду основания A4		nfo-dic:Prim_Osn_A4
29.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
30	Примечание по коду основания A5		nfo-dic:Prim_Osn_A5
30.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
31	Примечание по коду основания A6		nfo-dic:Prim_Osn_A6
31.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
32	Примечание по коду основания A7		nfo-dic:Prim_Osn_A7
32.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
33	Примечание		nfo-dic:Primechanie
33.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
34	Принадлежащие лицу акции фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда)		nfo-dic:Prinad_liczu_Akczii_Proczent_Golosov
34.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
35	Принадлежащие фонду акции (доли) лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) лица)		nfo-dic:PrinadOtchOrgAkcziiAffLicza
35.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
1.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int:ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
2	Дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние на фонд, акционером фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд		npf-dic:Data_Osn_Byvsh_Afl
2.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
3	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
3.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
4	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
4.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
5	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
5.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
6	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
6.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
7	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
7.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
8	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
8.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
9	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
9.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
10	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
10.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
11	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
11.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
12	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
12.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
13	Дата прекращения основания A1-1		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A1_1
13.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
14	Дата прекращения основания A1-2		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A1_2
14.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
15	Дата прекращения основания A1-3		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A1_3
15.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
16	Дата прекращения основания A1-4		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A1_4
16.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis

1	2	3	4
17	Дата прекращения основания A2		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A2
17.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
18	Дата прекращения основания A3		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A3
18.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
19	Дата прекращения основания A4		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A4
19.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
20	Дата прекращения основания A5		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A5
20.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
21	Дата прекращения основания A6		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A6
21.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis
22	Дата прекращения основания A7		nfo-dic:Data_Prekr_Osn_A7
22.1		Идентификатор лица, переставшего быть аффилированным	dim-int: ID_LiczaPerestavshegoBytAffilirovannymTaxis

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

1. Отчетность по форме 0420251 “Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420251) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года включительно с учетом пунктов 13—20 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 группе аналитических признаков “Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд” указывается идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков “Идентификатор контрагента” раздела 1 отчетности по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда” по этому лицу. При отражении сведений об акционерах фонда, являющихся миноритариями, по группе аналитических признаков “Идентификатор акционера, конечного собственника или лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд” указывается значение “Акционеры-миноритарии”.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.6. По показателю “Тип (признак) владения” указывается:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A1-2 — член коллегиального исполнительного органа фонда;

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

A1-4 — член попечительского совета фонда;

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;

А6 — юридические лица, сотрудниками и (или) представителями которых являются члены коллегиального исполнительного органа, и (или) члены попечительского совета фонда, и (или) члены совета директоров (наблюдательного совета), и (или) лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа фонда;

А7 — физические или юридические лица, являющиеся аффилированными лицами лиц, указанных по кодам А1-1, А1-2, А1-3, А1-4, А2, А3, А4, А5, признаваемые таковыми в соответствии с антимонопольным законодательством Российской Федерации.

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

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

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

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

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

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

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

по показателю “Примечание по коду основания А5” — основания возникновения обязательств фонда перед вкладчиком в размере 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда;

по показателям “Примечание по коду основания А6”, “Примечание по коду основания А7” — дополнительная информация (при наличии), являющаяся, по решению фонда, существенной и относящаяся к указанным соответственно в абзацах десятом и одиннадцатом пункта 3.3 настоящего Порядка основаниям, в силу которых лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд.

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

3.6. По показателям “Принадлежащие лицу акции фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда)”, “Принадлежащие фонду акции (доли) лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) лица)” указываются соответственно принадлежащие аффилированному лицу или иному лицу, оказывающему влияние на фонд, акции фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда) и принадлежащие фонду акции (доли) аффилированного лица или иного лица, оказывающего влияние на фонд (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица или иного лица, оказывающего влияние на фонд). При отсутствии информации, которую необходимо отражать по указанным показателям, показатели не заполняются.

3.7. По группе аналитических признаков “Идентификатор аффилированного лица” указывается идентификатор аффилированного лица фонда или иного лица, оказывающего влияние на фонд, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков “Идентификатор контрагента”

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3434; 2015, № 41, ст. 5629.

раздела 1 отчетности по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда” по этому лицу.

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

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

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

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

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

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

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

Отчетность по форме 0420252 "Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда"

Форма

Код формы по ОКУД¹ 0420252

Квартальная

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Доходы, всего		npf-dic:SSIOUD_Doxod
2	Доходы от деятельности по обязательному пенсионному страхованию, всего		npf-dic:SSIOUD_VoznagrInvestPN
3	Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:SSIOUD_FiksSumma_SCHA_OPS
4	Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:SSIOUD_CHastDoxodalInvest_PensNakopl_OPS
5	Доходы от деятельности 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_VCHastiUstavDeyat Axis
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 обязательств и востребованной кредиторской задолженности		npf-dic:DoxSpisKz
13	Прочие доходы		nfo-dic:ProchieDox
13.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
14	Расходы, всего		npf-dic:SSIOUD_Rasxod
15	Расходы на персонал		ifr-ru:RasxodyNaPersonal
16	Расходы по аренде		ifr-ru:RasxodyPoArende
17	Комиссионное вознаграждение посредникам, связанное с заключением договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:SSIOUD_RasxKomisVozn
18	Расходы на рекламу и маркетинг		ifr-ru:ReklamalMarketing
19	Представительские расходы		ifr-ru:PredstavitelskieRasxody

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
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, капитальными вложениями в них и нематериальными активами		ifr-ru:RasxPoOpSOSKapVlozhVNixINMA
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:KorrektObOPSRasx
38	Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению (расход)		npf-dic:KorrektObNPORasx
39	Прочие расходы		nfo-dic:ProchRasx
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, выкупленных у акционеров		npf-dic:PostProdSobstvAkcZ
44	Поступления от выпуска новых акций		npf-dic:SSIOUD_PostuplVypuskAkcZij
45	Примечание		nfo-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_VCHastiUstavDeyat Axis

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:Prosrach_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:Prosrach_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:Prosrach_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:Prosrach_Zadolzh_SrokiAxis
4.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
4.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.4		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
4.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
4.6		Класс активов, обязательств — общий перечень	dim-int:CZennye_BumagiObshhAxis
4.7		Типы эмитентов	dim-int:Tipy_EmitentovAxis
5	Расчеты по брокерским операциям, просроченные		npf-dic:DSBrok_1_Proshr
5.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosrach_Zadolzh_SrokiAxis
5.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis

1	2	3	4
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:Prosruch_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:Prosruch_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:Prosruch_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:Prosruch_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:Prosruch_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:Prosruch_Zadolzh_SrokiAxis

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	2	3	4
1.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
1.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
2	Дебиторская задолженность по виду деятельности фонда, резерв		npf-dic:DZ_1_Proshr_Rezerv
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
2.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
2.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis

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

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

1	2	3	4
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:Prosrach_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:Prosrach_Zadolzh_SrokiAxis

Раздел 5. Информация по операциям со связанными сторонами

Подраздел 5.1. Остатки по операциям со связанными сторонами отражаются:

5.1.1. Остатки по операциям со связанными сторонами (МСФО (IFRS) 9):

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

1	2	3	4
7	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DolevyInstrCHerezPSD
7.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
7.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FA_AmortizStoim
8.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
8.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
9	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DepIProchRazmeshh_Sr_KO_BankiNerez
9.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
9.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchRazmeshh_ProchDZ
10.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
10.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
11	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
11.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvesticziiAK
12.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
12.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvesticziiSK
13.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
13.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
14	Инвестиции в дочерние предприятия		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvesticziiDK
14.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
14.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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
15.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvestImushh
16.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
16.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
17	Нематериальные активы		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_NMA
17.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
17.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
18	Основные средства и капитальные вложения в них		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_OS
18.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
18.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

1	2	3	4
19	Отложенные аквизиционные расходы		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_OtlozhAkvizRasxody
19.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
19.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
20	Прочие активы		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchAktivy
20.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
20.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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
21.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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
22.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
23	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по рассмотрению негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FOUsmotrCHerezPU
23.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
23.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FO_AmortizStoim
24.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
24.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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
25.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
26	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_VypushhDolgCZB
26.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
26.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
27	Прочая кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchKZ
27.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
27.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
28	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
28.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ObyazVyb
29.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
29.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
30	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_Obyaz_OPS
30.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

1	2	3	4
30.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
31	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ObyazNPO_Straxovye
31.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
31.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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
32.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
33	Прочие обязательства		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchObyaz
33.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
33.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

5.1.2. Остатки по операциям со связанными сторонами (МСФО (IAS) 39):

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты		npf-dic:Denezhnye_Sredstva_I_Ix_Ekvivalenty_39
1.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
1.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		npf-dic:SvyazStorDepoz_I_Proch_Razmesh_Sredstva_V_KO_I_Bankax-Nerez_39
2.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
2.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		npf-dic:SvyazStorFA_Oczen_Po_SS_Cherez_Pribyl_Ili_Ubytok_39
3.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
3.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		npf-dic:SvyazStorFA_Bez_Prek_Prizn_Oczen_Po_SS_Cherez_Pribyl_Ubytok_39
4.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
4.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		npf-dic:SvyazStorFA_Imeyushhiesya_V_Nalichii_Dlya_Prodazhi_39
5.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
5.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания, имеющиеся в наличии для продажи		npf-dic:SvyazStorFA_Bez_Prek_Prizn_Imeyush_V_Nalichii_Dlya_Prodazhi_39
6.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
6.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

1	2	3	4
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения		npf-dic:SvyazStorFA_Uderzhivaemye_Do_Pogasheniya_39
7.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
7.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания, удерживаемые до погашения		npf-dic:SvyazStorFA_Bez_Prek_Prizn_Uderzhivaemye_Do_Pogasheniya_39
8.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
8.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность		npf-dic:SvyazStorProch_Razmesh_Sredstva_I_Proch_DZ_39
9.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
9.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:SvyazStorDZ_Po_Deyat_V_Kach_Straxovshhika_Po_OPS_Deyat_Po_NPO_39
10.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
10.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
11	Прочие активы		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchAktivy_39
11.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
11.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		npf-dic:SvyazStorFO_Oczen_Po_SS_Cherez_Pribyl_Ili_Ubytok_39
12.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
12.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
13	Займы и прочие привлеченные средства		npf-dic:SvyazStorZajmy_I_Prochie_Privlechennye_Sredstva_39
13.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
13.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
14	Выпущенные долговые ценные бумаги		npf-dic:SvyazStorVypushhennye_Dolgovye_Czennye_Bumagi_39
14.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
14.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
15	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:SvyazStorKZ_Po_Deyat_V_Kach_Straxovshhika_Po_OPS_Deyat_Po_NPO_39
15.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
15.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
16	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:SvyazStorObyazatelstva_Po_Dogovoram_Ob_OPS_39
16.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
16.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		npf-dic:SvyazStorObyaz_Po_Dog_NPO_Klassific_Kak_Straxovye_39
17.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
17.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

1	2	3	4
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		npf-dic:SvyazStorObyaz_Po_Dog_NPO_Klassific_Kak_Investic_NVPDV_39
18.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
18.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
19	Резервы — оценочные обязательства		npf-dic:SvyazStorRezervy_Oczenochnye_Obyazatelstva_39
19.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
19.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
20	Прочие обязательства		npf-dic:SvyazStorProchie_Obyazatelstva_39
20.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
20.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

Подраздел 5.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами отражаются:

5.2.1. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (МСФО (IFRS) 9):

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
1.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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
2.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_VyplatyOPS
3.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
3.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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
4.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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
5.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

1	2	3	4
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
6.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
7	Аквизиционные расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_AkvizRasxody
7.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
7.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
8	Изменение отложенных аквизиционных расходов		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_IzmenenieOtlozhAkvizRasxodov
8.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
8.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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
9.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
10	Процентные доходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProcDox
10.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
10.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_FI
11.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
11.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_FA
12.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
12.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_DolgiInstrum
13.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
13.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_DolevyelInstrum
14.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
14.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_PrekrashhPriznaniya
15.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
15.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

1	2	3	4
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_ReklassFA
16.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
16.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_VosstanovlenieRezerva
17.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
17.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_InvestImushh
18.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
18.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_InValyuta
19.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
19.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
20	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchInvestDox_VychRasx
20.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
20.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
21	Общие и административные расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ObshhieAdminRasxody
21.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
21.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
22	Процентные расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProczRasx
22.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
22.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
23	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, 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
23.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
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
24.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
25	Прочие доходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox
25.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
25.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
26	Прочие расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchRasx
26.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
26.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

5.2.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (МСФО (IAS) 39):

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:SvyazStorVznosy_Po_Dogovoram_Ob_OPS_39
1.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
1.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		npf-dic:SvyazStorVznosy_Po_Dog_NPO_Klass_Kak_Strax_I_Investic_NVPDV_39
2.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
2.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:SvyazStorVyplaty_Po_Dog_Ob_OPS_39
3.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
3.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		npf-dic:SvyazStorVyplaty_Po_Dog_NPO_Klass_Kak_Strax_I_Investic_NVPDV_39
4.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
4.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
5	Аквизиционные расходы		npf-dic:SvyazStorAkvizicionnye_Rasxody_39
5.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
5.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:SvyazStorProchDoxZaVychRasxOtDeyatVKachStraxPoOPS_NPO_39
6.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
6.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
7	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		npf-dic:SvyazStorDoxZaVychRasxPoOperacSFIPoSSCherezPribylUbytok_39
7.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
7.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи		npf-dic:SvyazStorDoxZaVychRasxPoOperacSFAVNalichiiDlyaProdazhi_39
8.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
8.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него		npf-dic:SvyazStorDox_Za_Vych_Rasx_Ot_Oper_S_Invest_Imush_39
9.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
9.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

1	2	3	4
10	Процентные доходы		npf-dic:SvyazStorProczentnye_Doxody_39
10.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
10.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		npf-dic:SvyazStorDox_Za_Vych_Rasx_Po_Oper_S_InValyutoj_39
11.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
11.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		npf-dic:SvyazStorProch_Invest_Dox_Za_Vych_Rasx_39
12.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
12.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
13	Общие и административные расходы		npf-dic:SvyazStorObshhie_I_Administrativnye_Rasxody_39
13.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
13.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
14	Процентные расходы		npf-dic:SvyazStorProczentnye_Rasxody_39
14.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
14.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
15	Прочие доходы		npf-dic:SvyazStorProchie_Doxody_39
15.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
15.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
16	Прочие расходы		npf-dic:SvyazStorProchie_Rasxody_39
16.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
16.2		Категория связанной стороны	dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis

Раздел 6. Сведения об обособленных подразделениях фонда

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

1	2	3	4
6	Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию 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	Адрес места фактического нахождения		nfo-dic:FaktAdr
10.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
11	Код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) или код страны мира по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ)		npf-dic:OKSM_OKATOEnumerator
11.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
12	Наименование территории		npf-dic:NaimTerEnumerator
12.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
13	Количество работников		nfo-dic:KolicRabotnikov
13.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
14	Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии)		nfo-dic:FIO
14.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
15	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
15.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
16	Номер телефона		nfo-dic:Telefon
16.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
17	Пенсионные накопления, находящиеся на учете в обособленном подразделении		npf-dic:Obyaz_OPS_Regulyat_Podr
17.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
18	Пенсионные резервы, находящиеся на учете в обособленном подразделении		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_Podr
18.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
19	Имущество, выделенное обособленному подразделению для обеспечения его деятельности		npf-dic:ImushhPodr
19.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
20	Пенсионные резервы, размещенные обособленным подразделением		npf-dic:PRRazmPodr
20.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
21	Доход за отчетный период от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в обособленном подразделении		npf-dic:DoxPRRazmPodr
21.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis

1	2	3	4
22	Количество действующих пенсионных договоров, заключенных обособленным подразделением, в единицах		npf-dic:KolDogData_NPO_Podr
22.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
23	Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам, человек		npf-dic:KolChelDogData_NPO_Podr
23.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
24	Количество застрахованных лиц по договорам обязательного пенсионного страхования, человек		npf-dic:KolChelDogData_OPS_Podr
24.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
25	Количество именных пенсионных счетов, в единицах		npf-dic:KollmenPensSchet_NPO_Podr
25.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
26	Количество солидарных пенсионных счетов, в единицах		npf-dic:KolSolidPensSchet_NPO_Podr
26.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
27	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию через обособленное подразделение, человек		npf-dic:KolChelDogData_OPS_NakopitCHerezPodr
27.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
28	Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию через обособленное подразделение, человек		npf-dic:KolUchFonda_CHerezObosoblPodrazd
28.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
29	Пенсионные взносы за отчетный период		npf-dic:NPO_Vznos_NaPS_Podr
29.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
30	Доход от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в обособленном подразделении, направленный на пенсионные счета в отчетном периоде		npf-dic:Doxod_RazmPR_ObosoblPodrazd
30.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
31	Выплата негосударственных пенсий в отчетном периоде		npf-dic:NPO_Vyplata_Pen_Podr
31.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
32	Выплата выкупных сумм по расторгнутым пенсионным договорам и выплаты правопреемникам в отчетном периоде		npf-dic:NPO_Vyplata_Vyкуп_Podr
32.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
33	Количество заключенных обособленным подразделением в отчетном периоде пенсионных договоров, в единицах		npf-dic:KolDogPeriod_NPO_Podr
33.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
34	Количество участников по заключенным обособленным подразделением в отчетном периоде пенсионным договорам, человек		npf-dic:KolChelDogPeriod_NPO_Podr
34.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
35	Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в единицах		npf-dic:KolPensDog_RanZaklyuch_ObosoblPodr_PrekratDejstvie
35.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
35.2		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

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		nfo-dic:RegNomer_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 и сроки составления отчетности по форме 0420252 “Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда”

1. Отчетность по форме 0420252 “Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420252) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год (далее — отчетный период) нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с учетом пунктов 13—20 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, выкупленных у акционеров, и выпуске новых акций фонда за отчетный период.

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

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

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

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

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

2.5. По показателю “Доходы от деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, всего” указывается сумма значений показателей “Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению” и “Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению”.

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

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

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

По аналитическому признаку “Прочие инвестиционные доходы” отражаются доходы за вычетом расходов от инвестиционной деятельности фонда в части деятельности по управлению собственными средствами фонда, не отраженные по другим аналитическим признакам группы аналитических признаков “Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности”. При этом по группе аналитических признаков “Наименование показателя (расшифровка)”

показателя “Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности” приводится расшифровка прочих инвестиционных доходов (расходов) в части деятельности по управлению собственными средствами фонда с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

2.7. По показателям “Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию (доход)”, “Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению (доход)” отражаются соответственно суммы доходов, полученных по результатам корректировки обязательств по обязательному пенсионному страхованию, и суммы доходов, полученных по результатам корректировки обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению.

2.8. По показателю “Прочие доходы” указывается сумма доходов в части деятельности по управлению собственными средствами фонда, не отраженных по другим показателям раздела 1 отчетности по форме 0420252. При этом по группе аналитических признаков “Наименование показателя (расшифровка)” показателя “Прочие доходы” приводится расшифровка прочих доходов в части деятельности по управлению собственными средствами фонда с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения.

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

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

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

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

2.11. По показателям “Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию (расход)”, “Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению (расход)” отражаются соответственно суммы расходов, полученных по результатам корректировки обязательств по обязательному пенсионному страхованию, и суммы расходов, полученных по результатам корректировки обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению.

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

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

2.14. Значение показателя “Прибыль (убыток) до налогообложения” определяется как разность значений показателей “Доходы, всего” и “Расходы, всего”.

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

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

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

3.3. По группе аналитических признаков “Вид задолженности” указывается вид задолженности: дебиторская, кредиторская.

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

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

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

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

При отражении сведений о просроченной задолженности по ценным бумагам указываются:

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

тип эмитента по группе аналитических признаков “Типы эмитентов”;

вид ценных бумаг по группе аналитических признаков “Класс активов, обязательств — общий перечень”.

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

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

В качестве первой характеристики прочего актива указываются:

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

для расчетного счета — три нуля.

В качестве второй характеристики прочего актива указываются:

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

для расчетного счета — три нуля.

В качестве третьей характеристики прочего актива указываются:

для ценных бумаг — три нуля;

для расчетного счета — номер расчетного счета.

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

В качестве разделителя характеристик идентификатора прочего актива используется знак “_”. Значение характеристик прочего актива не должно содержать знак “_”.

4. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420252 приводится информация о просроченной дебиторской задолженности, в том числе по негосударственному пенсионному обеспечению 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.

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

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

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

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

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

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

В таблицах 5.1.1 подраздела 5.1 и 5.2.1 подраздела 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252 отражается соответственно информация об остатках по операциям со связанными сторонами и о доходах и расходах по операциям со связанными сторонами, в случае если в целях учета активов (обязательств)

¹ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года № 217н “О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее соответственно — приказ Минфина России № 111н, приказ Минфина России № 217н).

фонд применяет Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 “Финансовые инструменты” в редакции 2014 года¹.

В таблицах 5.1.2 подраздела 5.1 и 5.2.2 подраздела 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252 отражается соответственно информация об остатках по операциям со связанными сторонами и о доходах и расходах по операциям со связанными сторонами в случае, если в целях учета активов (обязательств) фонд применяет Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 39 “Финансовые инструменты: признание и оценка”².

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

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

6.2. Значения показателей, отражающих остатки по операциям со связанными сторонами (таблицы 5.1.1 и 5.1.2 подраздела 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420252), указываются в соответствии с таблицами 63.1 “Остатки по операциям со связанными сторонами” приложения 9¹ и 57.1 “Остатки по операциям со связанными сторонами” приложения 9 к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета “Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов”³ (далее — Положение Банка России № 527-П).

Значения показателей, отражающих доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (таблицы 5.2.1 и 5.2.2 подраздела 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252), указываются в соответствии с таблицами 63.2 “Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами” приложения 9¹ и 57.2 “Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами” приложения 9 к Положению Банка России № 527-П.

¹ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) (далее — приказ Минфина России № 98н) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 111н, приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396), приказом Минфина России от 16 сентября 2019 года № 146н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Редакционные исправления в МСФО” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 9 октября 2019 года, регистрационный № 56187), приказом Минфина России от 7 апреля 2020 года № 55н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 3 июля 2020 года, регистрационный № 58832) (далее — приказ Минфина России № 55н), приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года № 304н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Поправки к МСФО (IFRS) 17 “Договоры страхования” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 19 января 2021 года, регистрационный № 62135), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 23н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Реформа базовой процентной ставки — этап 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62829), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 24н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности “Поправки к ссылкам на “Концептуальные основы” (Поправки к МСФО (IFRS) 3 “Объединение бизнесов”), “Основные средства — поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16 “Основные средства”), “Обременительные договоры — затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)” и “Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018—2020 гг.” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62828).

² Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н с изменениями, внесенными приказом Минфина России № 111н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Минфина России № 111н, приказом Минфина России № 55н.

³ Зарегистрировано Минюстом России 27 января 2016 года, регистрационный № 40832, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 31 октября 2016 года № 4173-У (зарегистрировано Минюстом России 15 декабря 2016 года, регистрационный № 44747), от 22 мая 2017 года № 4381-У (зарегистрировано Минюстом России 27 июля 2017 года, регистрационный № 47540), от 14 августа 2017 года № 4496-У (зарегистрировано Минюстом России 7 сентября 2017 года, регистрационный № 48108), от 8 июля 2019 года № 5191-У (зарегистрировано Минюстом России 30 июля 2019 года, регистрационный № 55445), от 17 августа 2020 года № 5533-У (зарегистрировано Минюстом России 8 октября 2020 года, регистрационный № 60303), от 24 февраля 2021 года № 5741-У (зарегистрировано Минюстом России 29 марта 2021 года, регистрационный № 62912), от 9 сентября 2021 года № 5921-У (зарегистрировано Минюстом России 13 октября 2021 года, регистрационный № 65398), от 16 августа 2022 года № 6220-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70156).

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

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

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

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

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

7.4. По показателям “Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению”, “Указание на осуществление ведения бухгалтерского учета”, “Указание на осуществление ведения пенсионных счетов накопительной пенсии”, “Указание на осуществление хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат” 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”.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7.7. По показателю “Количество работников” указывается фактическая численность работников обособленного подразделения фонда на отчетную дату.

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

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

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

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

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

По показателю “Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в единицах” по группе аналитических признаков “Количество пенсионных договоров, ранее заключенных 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)”, “Стоимость обязательств фонда по осуществлению срочной пенсионной выплаты перед застрахованными лицами, которым установлена срочная пенсионная выплата, определенная по результатам актуарного оценивания (по состоянию на 31 декабря отчетного года)” указываются соответственно стоимость обязательств фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию, поставленного на учет в системе гарантирования прав застрахованных лиц, определенная по результатам актуарного оценивания по состоянию на 31 декабря года, за который составляется отчетность по форме 0420252, по выплате накопительной пенсии перед застрахованными лицами, которым установлена накопительная пенсия, и стоимость обязательств фонда по осуществлению срочной пенсионной выплаты перед застрахованными лицами, которым установлена срочная пенсионная выплата.

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

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

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

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

Отчетность по форме 0420253 “Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда”

Форма

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_Vykup_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
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

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
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 фонда, 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 Фонд пенсионного и социального страхования 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
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

1	2	3	4
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, на конец отчетного периода, 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 и сроки составления отчетности по форме 0420253 “Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда”

1. Отчетность по форме 0420253 “Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420253) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) на ежемесячной основе посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день месяца (далее — отчетный месяц) включительно с учетом пунктов 13—20 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”¹ (далее — корректирующие события) по состоянию на дату составления отчетности по форме 0420253.

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

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

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

2.2. По показателю “Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего” указывается сумма величины пенсионных резервов на начало отчетного месяца и разности значений показателей, отражающих увеличение средств пенсионных резервов в течение отчетного месяца (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” и “Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода” отражается нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от размещения пенсионных резервов на начало и конец отчетного месяца соответственно.

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

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

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

2.6. По показателям “Размер средней выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)” и “Размер максимальной выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)” 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.

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

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

2.7. По показателям “Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде, человек”, “Количество лиц, ставших участниками фонда с начала года, человек”, “Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек”, “Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, из них в связи с расторжением пенсионного договора по инициативе вкладчика”, “Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода, человек”, “Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию, на конец отчетного периода, человек” отражаются сведения о количестве лиц, ставших участниками фонда в отчетном месяце, с начала года, о количестве выбывших в отчетном месяце участников фонда, из них в связи с расторжением договора негосударственного пенсионного обеспечения (далее — пенсионный договор) по инициативе вкладчика, о количестве участников фонда по действующим пенсионным договорам и количестве участников фонда, получающих негосударственную пенсию, на конец отчетного месяца. В случае если одно лицо является участником фонда по нескольким пенсионным договорам, сведения по указанному лицу включаются в отчетность по форме 0420253 только один раз.

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

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

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

3.2. По показателю “Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего” указывается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного месяца и разности значений показателей, отражающих увеличение средств пенсионных накоплений в течение отчетного месяца (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” указывается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного месяца, которые не включены в резервы фонда, не предназначены для выплат правопреемникам умерших застрахованных лиц и не входят в состав нераспределенного результата от инвестирования средств пенсионных накоплений.

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

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

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

3.6. По показателям “Размер средней выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)”, “Размер максимальной выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)” и “Размер максимальной

выплаченной суммы срочной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)” указываются соответственно размеры средней и максимальной выплаченных в отчетном месяце сумм накопительной пенсии (за исключением единовременных выплат) и размер максимальной выплаченной в отчетном месяце суммы срочной пенсионной выплаты (за исключением единовременных выплат).

В случае если выплаченная в отчетном месяце застрахованному лицу сумма включает задолженность за предыдущие месяцы или авансовые платежи за месяцы, следующие за отчетным месяцем, сумма такой задолженности и авансовых платежей включается в расчет размеров средней и максимальной выплаченных в отчетном месяце сумм накопительной пенсии (за исключением единовременных выплат) и в расчет размера 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”, “Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд с начала года, человек”, “Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, человек”, “Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию, на конец отчетного периода, человек”, “Количество застрахованных лиц, получающих срочные пенсионные выплаты, на конец отчетного периода, человек”, “Количество застрахованных лиц, получивших единовременную выплату, в том числе дополнительные выплаты, на конец отчетного периода (с начала года), человек” отражаются соответственно количество заключенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании независимо от перечисления предыдущим страховщиком средств пенсионных накоплений на счет фонда, количество 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.

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

Форма

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:RasshProchStochnPopolnRezTaxis
3	Использование страхового резерва, всего		npf-dic:IspolzStraxovRez
3.1		По направлениям использования резерва	dim-int:PoNapravispolzRezAxis
3.2		Расшифровка прочих направлений использования резерва	dim-int:RasshProchNapravispolzRezTaxis
4	Страховой резерв на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez

Раздел 2. Пенсионные договоры и участники фонда

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_VkladchikZayavlOdnostoronRastorzH
8	Количество пенсионных договоров, в отношении которых в отчетном периоде фонд принял решение об одностороннем расторжении, в единицах		npf-dic:KolDogNPO_FondZayavlOdnostoronRastorzH
9	Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек, всего		npf-dic:KolichCheIvybyvsh_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 вкладчиков фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода, в единицах		npf-dic:KolichVkladchikovFondaPoDejstvPensionnymDogovoram
11	Количество действующих пенсионных договоров на конец отчетного периода, в единицах, всего		npf-dic:KolDeistvPensDog
11.1		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

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

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

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	Объем обязательств (обязательства, учтенные на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком) на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt_KrupnVkladchiki
2.1		Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis
3	Полное наименование вкладчика		npf-dic:PolnNaim_Vkladchik
3.1		Вкладчики (пять крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
3.2		Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN ¹ вкладчика		npf-dic:INN_TIN_Vkladchik
4.1		Вкладчики (пять крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
4.2		Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis
5	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) вкладчика		nfo-dic:OGRN_OGRNIP
5.1		Вкладчики (пять крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
5.2		Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis

Раздел 6. Сведения о десяти крупнейших участниках фонда (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 участника фонда		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

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

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

Раздел 8. Размещение средств пенсионных резервов за отчетный период

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

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

1	2	3	4
6	Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDep
6.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
7	Расходы на оплату вознаграждения специализированному депозитарию		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozn
7.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
8	Расходы на возмещение необходимых расходов специализированного депозитария		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozmesh
8.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
9	Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании		npf-dic:NPO_InvestRasx_UprKompVozmRasx
9.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
9.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
10	Расходы на оплату услуг банков		npf-dic:NPO_InvestRasx_Bank
10.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
11	Прочие расходы		npf-dic:NPO_InvestRasx_Proch
11.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

Подраздел 8.2. Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов

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

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

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

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

1	2	3	4
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
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

1	2	3	4
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:DoxRasltog
10.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
10.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
10.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
10.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
10.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
10.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
10.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
10.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
10.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
10.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
10.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
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

1	2	3	4
11.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
11.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
11.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
11.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
11.6		Идентификатор 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
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

1	2	3	4
13.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
13.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
13.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
13.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
13.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
13.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
13.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
13.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
13.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
13.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
13.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
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
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

1	2	3	4
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
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

1	2	3	4
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
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

1	2	3	4
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		nfo-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
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
2.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
3	Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего		npf-dic:NPO_FinRez_Raspred
3.1		Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов	dim-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PRAxis
3.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
4	Примечание		nfo-dic:Primechanie
4.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis

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

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 учетом пунктов 13—20 приложения 2 к настоящему Указанию.

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

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

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

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

2.1. По показателю “Средства пенсионных резервов, поступившие в фонд в течение отчетного периода, всего” указывается сумма значений показателей, отражающих поступление в фонд средств пенсионных резервов в течение отчетного периода (строки 6, 7, 10, 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” и “Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, направленный на пополнение страхового резерва” отражается часть финансового результата от размещения пенсионных резервов, поступившего в фонд в течение отчетного периода (показатель “Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, всего”), направленная в течение отчетного периода на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств и страхового резерва соответственно.

2.3. По показателю “Целевые поступления, всего” указывается сумма значений показателей “Целевые поступления на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств” и “Целевые поступления на пополнение страхового резерва”.

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

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

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

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

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

2.8. 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” указывается сумма обязательств фонда по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (далее — пенсионные договоры) на конец отчетного периода с учетом корректировки указанных обязательств по результатам проверки адекватности обязательств, а также суммы иных корректировок обязательств по пенсионным договорам, 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”¹.

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

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

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

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, сведения по указанному лицу включаются в отчетность по форме 0420254 только один раз.

4.1. По показателям “Количество действующих пенсионных договоров на начало отчетного периода, в единицах, всего” и “Количество действующих пенсионных договоров на конец отчетного периода, в единицах, всего” 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” 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)” раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводится расшифровка других причин выбытия участника фонда с указанием наименования расшифровываемого показателя и количества выбывших участников фонда. По показателю “Примечание” раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении причин выбытия участников фонда, являющиеся, по решению фонда, существенными.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2015 года, регистрационный № 39880, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 августа 2016 года № 4114-У (зарегистрировано Минюстом России 15 декабря 2016 года, регистрационный № 44734), от 14 августа 2017 года № 4496-У (зарегистрировано Минюстом России 7 сентября 2017 года, регистрационный № 48108), от 17 августа 2020 года № 5533-У (зарегистрировано Минюстом России 8 октября 2020 года, регистрационный № 60303), от 16 августа 2022 года № 6220-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70156).

4.3. По показателю “Количество вкладчиков фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода, в единицах” отражается количество вкладчиков фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода.

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

В случае если вкладчик перестал являться стороной пенсионного договора, в том числе в связи с ликвидацией вкладчика — юридического лица, информация о нем не отражается в разделе 2 отчетности по форме 0420254.

5. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о пенсионных резервах (за исключением неперсонифицированных средств), пенсионных взносах и выплатах по пенсионным договорам, 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” и “Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию, на конец отчетного периода, человек” сведения по указанному лицу отражаются по группе аналитических признаков “Физические лица, юридические лица” по аналитическому признаку “Юридические лица” и аналитическому признаку “Физические лица” в разрезе субъектов Российской Федерации и иностранных государств в зависимости от места нахождения (адреса) вкладчика — юридического лица или места жительства вкладчика — физического лица.

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

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

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

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

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

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

6. По показателям раздела 4 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о средствах пенсионных резервов, включая средства для выплаты пожизненно назначенных негосударственных пенсий, 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” раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводится расшифровка иных переводов по пенсионным счетам с указанием наименования расшифровывающего показателя и его значения. По показателю “Примечание” раздела 9 отчетности по форме 0420254 приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении иных переводов по пенсионным счетам, являющиеся, по решению фонда, существенными.

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

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

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

По вкладчикам — физическим лицам указывается:

по показателю “Полное наименование вкладчика” — “фл”;

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

по показателю “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) вкладчика” — основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) (при наличии).

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

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

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

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

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

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

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

Для расчета показателя доходности расчетный период разделяется на субпериоды:

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

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

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

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

Для расчета показателя доходности определяются:

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

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

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

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

При определении величины денежного потока к поступлению средств относятся: зачисление пенсионных взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, 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: выплата управляющей компанией вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между управляющей компанией и специализированным депозитарием), выплата фондом вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между фондом и специализированным депозитарием), выплата вознаграждений управляющим компаниям, фонду, возмещение управляющим компаниям и специализированному депозитарию необходимых расходов.

9.2. По показателю “Доходность размещения средств пенсионных резервов до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых” указывается доходность размещения средств пенсионных резервов до выплаты

вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду, рассчитанная аналогично показателю “Доходность размещения средств пенсионных резервов за вычетом вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых” с учетом следующего.

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

9.3. По показателю “Результат размещения средств пенсионных резервов на основании данных о средней расчетной ставке доходности от размещения пенсионных резервов, в соответствии с которой направлен доход на пополнение резервов покрытия пенсионных обязательств, за отчетный год, в процентах годовых” указывается средняя расчетная ставка доходности от размещения пенсионных резервов за год, определенная в соответствии с пунктом 1.2.2 пункта 1.2 Указания Банка России от 18 июня 2019 года № 5175-У “Об информации, подлежащей раскрытию негосударственным пенсионным фондом, а также о порядке и сроках ее раскрытия”¹. Показатель не заполняется в отчетности за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12.2. В случае если фондом заключены договоры доверительного управления с управляющими компаниями, сведения об относящихся к пенсионным резервам активах и обязательствах фонда по каждой управляющей компании отражаются отдельно. При этом по группе аналитических признаков “Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда” указывается идентификатор управляющей компании, с которой заключен договор доверительного управления в отношении средств пенсионных резервов, а в случае если средства пенсионных резервов не были переданы в доверительное управление управляющей компании, — идентификатор фонда. Данные, указанные по группе аналитических признаков “Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда”, должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков “Идентификатор контрагента” раздела 1 отчетности по форме 0420264 по этой управляющей компании, фонду.

12.3. По показателю “Международный стандарт финансовой отчетности” указывается Международный стандарт финансовой отчетности, введенный в действие на территории Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2011 года № 107 “Об утверждении Положения о признании Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации”², 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” указывается классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 “Финансовые инструменты” в редакции

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2018, № 31, ст. 4858.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 10, ст. 1385; 2022, № 26, ст. 4493.

2014 года¹ (далее — МСФО (IFRS) 9), в случае если в целях учета финансового актива фонд применяет МСФО (IFRS) 9.

По показателю “Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39” указывается классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 “Финансовые инструменты: признание и оценка”² (далее — МСФО (IAS) 39), в случае если в целях учета финансового актива фонд применяет МСФО (IAS) 39.

В случае если фонд не применяет МСФО (IFRS) 9 или МСФО (IAS) 39 в целях учета актива фонда, по показателям “Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9”, “Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39” указывается значение “Не применимо”.

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

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

Показатели “Стоимость обязательства на начало отчетного периода” и “Стоимость обязательства на конец отчетного периода” приводятся со знаком “–” (минус).

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

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

¹ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) (далее — приказ Минфина России № 98н) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н “О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее — приказ Минфина России № 111н), приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396), приказом Минфина России от 16 сентября 2019 года № 146н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Редакционные исправления в МСФО” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 9 октября 2019 года, регистрационный № 56187), приказом Минфина России от 7 апреля 2020 года № 55н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 3 июля 2020 года, регистрационный № 58832) (далее — приказ Минфина России № 55н), приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года № 304н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Поправки к МСФО (IFRS) 17 “Договоры страхования” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 19 января 2021 года, регистрационный № 62135), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 23н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Реформа базовой процентной ставки — этап 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62829), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 24н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности “Поправки к ссылкам на “Концептуальные основы” (Поправки к МСФО (IFRS) 3 “Объединение бизнесов”); “Основные средства — поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16 “Основные средства”); “Обременительные договоры — затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)” и “Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018—2020 гг.” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62828).

² Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года № 217н “О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России № 111н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Минфина России № 111н, приказом Минфина России № 55н.

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

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

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

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

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

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

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

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

12.9. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о ценных бумагах по группе аналитических признаков “Идентификатор ценной бумаги” указывается идентификатор ценной бумаги, который должен соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков “Идентификатор ценной бумаги” раздела 2 отчетности по форме 0420264 по этой ценной бумаге, по группе аналитических признаков “Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора” — идентификатор эмитента ценной бумаги, управляющей компании паевого инвестиционного фонда, управляющего ипотечным покрытием, инвестиционного фонда.

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

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

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

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

12.12. При отражении по показателям подраздела 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254 сведений о дебиторской задолженности указывается вид дебиторской задолженности по группе аналитических признаков “Класс активов”, а также следующая информация.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

При отражении доходов (расходов) фонда по облигациям указываются:

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

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

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

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

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

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

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

Форма

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_NakopIEt_Otch_dat
3	Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Vyplatn
4	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_NaznStraxVyp
5	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Pravopriemn
6	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_RezOPS
7	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_otch_dat
8	Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, всего		npf-dic:Obyaz_OPS_Postupl
9	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, всего		npf-dic:SrPNPostPFRidrNPF
10	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации		npf-dic:SrPNPostPFR
11	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд		npf-dic:OPS_Vznos_PF_prava
12	Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:SrPNPostDrNPF
13	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль)		npf-dic:OPS_FinRez_Invest
14	Гарантийное возмещение и восполнение		npf-dic:OPS_GarantVozm
14.1		Источники гарантийного возмещения и восполнения	dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
15	Целевые поступления (в том числе собственные средства), направленные на пополнение пенсионных накоплений		npf-dic:SobsSr_Napravl_PensNakopl
16	Прочие поступления, всего		npf-dic:OPS_ProchPostupl
17	Ошибочные платежи от Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:OPS_OshPostupl
18	Возврат 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

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
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 Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_MatKapUmersh
27	Перевод в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации средств (части средств) материнского (семейного) капитала, включая доход от их инвестирования, в связи с отказом застрахованного лица от направления средств (части средств) материнского (семейного) капитала на формирование накопительной пенсии		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_MatKap_Otkaz
28	Переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд, всего		npf-dic:OPS_Vyplata_Perevod
29	Перечисления в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_KromeMatKap
30	Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodDrFond
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		ifr-ru:ObyazatelstvaPoDogovoramObyazatel'nogo PensionnogoStraxovaniya

Подраздел 1.2. Сведения о поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений

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

Подраздел 1.4. Средства пенсионных накоплений в доверительном управлении

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление управляющим компаниям в отчетном периоде		npf-dic:SredstvaPensNakopl_PeredanDU
2	Средства пенсионных накоплений, находящиеся в доверительном управлении управляющих компаний на конец отчетного периода		npf-dic:SredstvaPensNakopl_NaDatuDU
3	Вывод средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, всего		npf-dic:SredstvaPensNakopl_PostuplIDU
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:RasshProchIstochnPopolnRezTaxis
5	Использование резерва по обязательному пенсионному страхованию в отчетном периоде, всего		npf-dic:IspolzROPS
6		По направлениям использования резерва	dim-int:PoNapravlIspolzRezAxis
7		Расшифровка прочих направлений использования резерва	dim-int:RasshProchNapravlIspolzRezTaxis
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

1	2	3	4
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		npf-dic:KolPravoprUmZL

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Средства пенсионных накоплений, поступившие в отчетном периоде (кроме средств пенсионных накоплений, поступивших в отчетном периоде в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации или других негосударственных пенсионных фондов)		npf-dic:OPS_Vznos_Krome
1.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
2	Выплаты за счет средств пенсионных накоплений за отчетный период		npf-dic:OPS_Vyplata_KromePerevoda_OtchPer
2.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
3	Средства пенсионных накоплений, поступившие в отчетном периоде в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации или других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:OPS_Perevod_RealizPrava
3.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
4	Перечисление средств пенсионных накоплений в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другие негосударственные пенсионные фонды в отчетном периоде		npf-dic:OPS_Perevod
4.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
5	Средства пенсионных накоплений на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Regulyat_bezRezOPS
5.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
6	Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд в течение отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHelDogPeriod_OPS_PereshedshixVFond
6.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
7	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, человек		npf-dic:KolCHel_PrekrashhDogOPS_OtchPer
7.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
8	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolZDogOPS
8.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
9	Наименование территории		npf-dic:NaimTerEnumerator
9.1		Код по ОКАТО или код по ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis

Раздел 4. Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений

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

Раздел 5. Инвестирование средств пенсионных накоплений за отчетный период

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_DoVoznUpravl
1.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
1.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
2	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании, всего		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKomp
2.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
3	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании — постоянная часть		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPost
3.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
4	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании — переменная часть		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPer
4.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
5	Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов		npf-dic:OPS_SummaSdelok
5.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
6	Расходы на оплату услуг брокера за отчетный период		npf-dic:OPS_InvestRasx_Brok
6.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
7	Расходы на оплату услуг биржи		npf-dic:OPS_InvestRasx_Birzh
7.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

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

Подраздел 5.2. Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений

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

Подраздел 5.3. Информация о расчетной базе для исчисления гарантийных взносов

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Стоимость актива на начало отчетного периода		npf-dic:AktivBalansStoim
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
1.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
1.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
1.5		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
1.6		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
1.7		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
1.8		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis

1	2	3	4
1.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
1.10		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
1.11		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
1.12		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
2	Стоимость актива на конец отчетного периода		npf-dic:AktivBalansStoim
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
2.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
2.5		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
2.6		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
2.7		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
2.8		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
2.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
2.10		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
2.11		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
2.12		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
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		nfo-dic:StandartMSFO
5.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis

1	2	3	4
5.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
5.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
5.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
5.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
5.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
5.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
5.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
5.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
5.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
5.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5.14		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:KlassMSF09Enumerator
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:KlassMSF039Enumerator
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

1	2	3	4
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
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 прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
8.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
8.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
8.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
8.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
8.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
8.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
8.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
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 прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
9.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
9.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
9.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
9.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
9.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
9.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
9.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
9.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

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

1	2	3	4
12.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
12.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
12.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
12.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
12.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
12.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
12.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
12.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
12.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
12.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
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 прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
13.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
13.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
13.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
13.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
13.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
13.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
13.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
13.14		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 прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
14.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
14.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
14.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis

1	2	3	4
14.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
14.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
14.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
14.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
14.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
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 прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
15.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
15.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
15.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
15.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
15.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
15.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
15.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
15.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
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 прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
16.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
16.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
16.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
16.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
16.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
16.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
16.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
16.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

1	2	3	4
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 прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
17.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
17.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
17.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
17.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
17.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
17.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
17.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
17.14		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 прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
18.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
18.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
18.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
18.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
18.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
18.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
18.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
18.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
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

1	2	3	4
19.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
19.5		Идентификатор счета по депозиту	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
19.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
19.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
19.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
19.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
19.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
19.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
19.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
19.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
19.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
20	Примечание		nfo-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 прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
20.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
20.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
20.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
20.10		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
20.11		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
20.12		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
20.13		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
20.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
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		nfo-dic:Primechanie
5.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis

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

1. Отчетность по форме 0420255 “Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию” (далее — отчетность по форме 0420255) составляется негосударственным пенсионным фондом, внесенным в реестр негосударственных пенсионных фондов — участников системы гарантирования прав застрахованных лиц (далее — фонд), посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее — отчетный период) включительно с учетом пунктов 13—20 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчетность по форме 0420255 помимо лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда, или лица, исполняющего его обязанности, подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда, с которым заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных накоплений (уполномоченным им лицом), в части подтверждения достоверности сведений о средствах пенсионных накоплений, поступивших в фонд из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, и выплатах за счет средств пенсионных накоплений (строки 9, 10, 12, 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)”) и сведений о расходах, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений, произведенных за счет собственных средств фонда (строки 1—4, 8—10 подраздела 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420255), сведений о распределении финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений на формирование собственных средств фонда (аналитический признак “На формирование собственных средств” группы аналитических признаков “Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений” показателя “Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего” подраздела 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420255).

В случае если показатели отчетности по форме 0420255, отражающие результат от инвестирования пенсионных накоплений (строки 7, 13, 41 подраздела 1.1 раздела 1, раздел 4, строка 1 подраздела 5.1, строка 1 подраздела 5.2, строки 8—17 подраздела 5.4 раздела 5), принимают отрицательное значение, они указываются со знаком “-” (минус).

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

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

2.2. По показателю “Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего” указывается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, отраженных по показателям “Накопительная часть средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода”, “Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода”, “Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на начало отчетного периода”, “Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на начало отчетного периода”, “Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода”, “Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода”.

Показатель “Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего” заполняется аналогично показателю “Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего”. При составлении отчетности по форме 0420255 за год показатели строк 36—41 подраздела 1.1 раздела 1 формируются с учетом распределения финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений по итогам года.

2.3. По показателю “Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, всего” указывается сумма значений показателей, отражающих поступление в фонд средств пенсионных

накоплений в течение отчетного периода (строки 9, 13, 14, 15, 16 подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420255).

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

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

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

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

2.8. По показателю “Прочие поступления, всего” указывается сумма значений показателей “Ошибочные платежи от Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов”, “Возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом”, “Иные поступления”.

По показателям “Ошибочные платежи от Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов” и “Возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом” отражаются соответственно ошибочные платежи от Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов и возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом, если их поступление увеличивает сумму пенсионных накоплений.

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

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

2.11. По показателю “Прочее использование, всего” указывается сумма значений показателей “Повторные выплаты из средств пенсионных накоплений”, “Возврат пенсионных накоплений, ошибочно перечисленных в фонд”, “Иное использование”.

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

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

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

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

2.14. По показателю “Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода” указывается сумма обязательств фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода с учетом корректировки указанных обязательств по результатам проверки адекватности обязательств, 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”¹.

3. По показателям подраздела 1.2 раздела 1 отчетности по форме 0420255 средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, в том числе в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации или других негосударственных пенсионных фондов, а также средства пенсионных накоплений, переведенные фондом в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд, отражаются в разрезе видов взносов (страховые взносы на финансирование накопительной пенсии, дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию, взносы работодателя в пользу застрахованного лица и взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, перечисленные за счет средств Фонда национального благосостояния, уплачиваемые в соответствии со статьями 5, 8 и 12 Федерального закона от 30 апреля 2008 года № 56-ФЗ “О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений”², 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 группе аналитических признаков “Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда” указывается идентификатор негосударственного пенсионного фонда, передавшего фонду (получившего от фонда) средства пенсионных накоплений. Данные, указанные по группе аналитических признаков “Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда”, должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков “Идентификатор контрагента” раздела 1 отчетности по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420264) по этому негосударственному пенсионному фонду.

4.2. По показателю “Получено из других негосударственных пенсионных фондов денежных средств в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд, всего” указывается сумма денежных средств, полученных фондом от другого негосударственного пенсионного фонда в отчетном периоде в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд.

4.3. По показателю “Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда

¹ Зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2015 года, регистрационный № 39880, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 августа 2016 года № 4114-У (зарегистрировано Минюстом России 15 декабря 2016 года, регистрационный № 44734), от 14 августа 2017 года № 4496-У (зарегистрировано Минюстом России 7 сентября 2017 года, регистрационный № 48108), от 17 августа 2020 года № 5533-У (зарегистрировано Минюстом России 8 октября 2020 года, регистрационный № 60303), от 16 августа 2022 года № 6220-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70156).

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 18, ст. 1943; 2014, № 30, ст. 4217; 2019, № 40, ст. 5488.

в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)» указывается сумма денежных средств, переданных фондом другому негосударственному пенсионному фонду в отчетном периоде в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд.

5. По показателям подраздела 1.4 раздела 1 отчетности по форме 0420255 отражаются средства пенсионных накоплений, находящиеся в доверительном управлении управляющих компаний, в том числе средства пенсионных накоплений, переданные фондом в доверительное управление в отчетном периоде, а также средства пенсионных накоплений, полученные фондом от управляющих компаний в отчетном периоде, в разрезе причин возврата средств из доверительного управления (по аналитическим признакам группы аналитических признаков «Причина возврата средств из доверительного управления»).

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

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

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

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

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

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

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

7.2. Показатель «Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд в течение отчетного периода, человек, всего» в разрезе аналитических признаков «В результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации», «В результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов» и показатель «Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, человек, всего» в разрезе аналитических признаков «В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации», «В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из фонда в другой негосударственный пенсионный фонд» заполняются в соответствии с данными Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации о внесении изменений в единый реестр застрахованных лиц с учетом поступлений средств пенсионных накоплений от предыдущего страховщика.

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” указывается наименование субъекта Российской Федерации или иностранного государства, соответствующее коду по ОКАТО или ОКСМ соответственно.

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

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

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

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

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

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

Для расчета показателя доходности расчетный период разделяется на субпериоды:

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

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

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

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

Для расчета показателя доходности определяются:

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

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

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

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

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

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

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

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

9.3. По показателю “Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, отражающая результаты инвестирования на счетах застрахованных лиц, в процентах годовых” за год указывается доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, отражающая результаты инвестирования

на счетах застрахованных лиц, рассчитанная в порядке, предусмотренном абзацем двадцать седьмым статьи 3, абзацем семнадцатым подпункта 1 пункта 3 статьи 34 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”¹ (далее — Федеральный закон № 75-ФЗ). В отчетности по форме 0420255 за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев указанный показатель не заполняется.

10. По показателям подраздела 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения об инвестировании средств пенсионных накоплений, в том числе о расходах, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений и производимых за счет собственных средств фонда и средств пенсионных накоплений, в разбивке по управляющим компаниям фонда, которые осуществляли доверительное управление средствами пенсионных накоплений, а также о размещении средств пенсионных накоплений на счетах фонда.

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

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

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

10.3. По показателю “Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании, всего” указывается сумма вознаграждения управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений, определяемая как сумма значений показателей, отражающих постоянную и переменную части вознаграждения указанной управляющей компании (показатели “Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании — постоянная часть”, “Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании — переменная часть”).

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

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

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

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

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

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2015, № 27, ст. 4001; 2018, № 31, ст. 4858; 2021, № 52, ст. 8974.

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

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

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

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

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

12.1. По показателю “Стоимость чистых активов, остаток денежных средств на счете” указывается стоимость чистых активов на конец каждого рабочего дня отчетного периода, рассчитанная в порядке, предусмотренном абзацем восьмым пункта 1 статьи 36¹⁴ Федерального закона № 75-ФЗ², по каждому договору доверительного управления. По денежным средствам, находящимся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, указывается сумма остатка денежных средств на конец каждого рабочего дня отчетного периода.

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

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

12.4. По показателю “Признак доверительного управления, средств на счете” указывается:

“Доверительное управление” — в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении;

“Средства на счете” — в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений.

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6987; 2015, № 27, ст. 4001.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2003, № 2, ст. 166; 2018, № 31, ст. 4858.

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

12.6. По показателю “Дата договора доверительного управления, дата открытия счета” в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении, указывается дата заключения договора доверительного управления, в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, — дата открытия счета.

12.7. По показателю “Вид имущества, переданного в доверительное управление” в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении, указывается вид имущества, переданного в доверительное управление (средства пенсионных накоплений, средства выплатного резерва, средства пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, средства резерва по обязательному пенсионному страхованию), а в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, необходимо отразить аналитический признак “Не применимо”.

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

Показатели подраздела 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 формируются аналогично показателям подраздела 8.3 отчетности по форме 0420254 “Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению” с соблюдением следующих требований.

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

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

Отчетность по форме 0420256 "Отчет о составе портфеля собственных средств"

Код формы по ОКУД¹ 0420256

Месячная

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость активов		npf-dic:AktivBalansStoim
1.1		Вид транспортного средства	dim-int:Vid_TSTaxis
1.2		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
1.3		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
1.4		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
1.5		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
1.6		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
1.7		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
1.8		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
1.9		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
1.10		Класс активов, обязательств — производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
1.11		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
1.12		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
1.13		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis
1.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
1.15		Идентификатор одного из пяти крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками	dim-int:DebPoRaschSPostlPodryadch_5Krupnejshix_0420256Taxis
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
2.15		Идентификатор одного из пяти крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками	dim-int:DebPoRaschSPostlPodryadch_5Krupnejshix_0420256Taxis
3	Актив, коэффициент		npf-dic:AktivKoeff
3.1		Вид транспортного средства	dim-int:Vid_TSTaxis
3.2		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
3.3		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
3.4		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
3.5		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
3.6		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3.7		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
3.8		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
3.9		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
3.10		Класс активов, обязательств — производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
3.11		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
3.12		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
3.13		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis
3.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
3.15		Идентификатор одного из пяти крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками	dim-int:DebPoRaschSPostlPodryadch_5Krupnejshix_0420256Taxis
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
4.11		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis

1	2	3	4
4.12		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
4.13		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis
4.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
4.15		Идентификатор одного из пяти крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками	dim-int:DebPoRaschSPostlPodryadch_5Krupnejshix_0420256Taxis
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
5.8		Идентификатор одного из пяти крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками	dim-int:KredPoRaschSPostPodryadch_5Krupnejshix_0420256Taxis
5.9		Идентификатор одного из пяти крупнейших прочих кредиторов	dim-int:ProchieKreditory_5Krupnejshix_0420256Taxis
6	Стоимость обязательств, принимаемая к расчету собственных средств фонда		npf-dic:ObyazStoimBR
6.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.2		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
6.3		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
6.4		Класс активов, обязательств — производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
6.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
6.6		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
6.7		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
6.8		Идентификатор одного из пяти крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками	dim-int:KredPoRaschSPostPodryadch_5Krupnejshix_0420256Taxis
6.9		Идентификатор одного из пяти крупнейших прочих кредиторов	dim-int:ProchieKreditory_5Krupnejshix_0420256Taxis
7	Международный стандарт финансовой отчетности		npf-dic:MSFO_StandartEnumerator
7.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
7.2		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
7.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
7.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
7.6		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis

1	2	3	4
8	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39		srki-dic:KlassMSF039Enumerator
8.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
8.2		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
8.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
8.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
8.6		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
9	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9		srki-dic:KlassMSF09Enumerator
9.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
9.2		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
9.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
9.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
9.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
9.6		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
10	Дата погашения депозита		npf-dic:Data_Pogash_Depozit
10.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
10.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
10.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
10.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
11	Дата размещения депозита		nfo-dic:Data_Razm
11.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
11.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
11.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
11.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
12	Текущая процентная ставка по депозиту, в процентах годовых		npf-dic:Tekushh_ProczStavka_Depozit
12.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
12.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
12.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis

1	2	3	4
12.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
12.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
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
13.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
13.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
13.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
13.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
14	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
14.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
14.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
14.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
14.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
14.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
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
15.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
15.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
15.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
15.6		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
16	Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту		npf-dic:Vypl_Procz_RazmDepozit_PoluchZajmKreditEnumerator
16.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
16.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
16.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
16.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
16.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
17	Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту (расшифровка иной периодичности)		npf-dic:Vypl_Procz_RazmDepozit_PoluchZajmKreditInoe
17.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
17.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
17.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis

1	2	3	4
17.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
17.5		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
18	Количество ценных бумаг		nfo-dic:Kolczb
18.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
18.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
18.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
18.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
18.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
19	Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах		npf-dic:Dolya_Obshh_Kol_Razm_CZB
19.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
19.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
19.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
19.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
19.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
20	Размер собственных средств		npf-dic:RazmerSobstvennyxSredstv

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

1. Отчетность по форме 0420256 “Отчет о составе портфеля собственных средств” (далее — отчетность по форме 0420256) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) на ежемесячной основе посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день месяца (далее — отчетный месяц) включительно с учетом пунктов 13—20 приложения 2 к настоящему Указанию.

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

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

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

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

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

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

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

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

В случае если фондом заключены договоры доверительного управления в отношении собственных средств фонда с управляющими компаниями, сведения об относящихся к собственным средствам активах и обязательствах фонда по каждой управляющей компании отражаются отдельно. При этом по группе аналитических признаков “Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда” указывается идентификатор управляющей компании, с которой заключен договор доверительного управления в отношении собственных средств фонда, а в случае если собственные средства фонда не были переданы в доверительное управление управляющей компании, — идентификатор фонда. Данные, указанные по группе аналитических признаков “Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда”, должны соответствовать данным, указанным по группе аналитических признаков “Идентификатор контрагента” раздела 1 отчетности по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420264) по этой управляющей компании, фонду.

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

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

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

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

8. По показателю “Международный стандарт финансовой отчетности” указывается Международный стандарт финансовой отчетности, введенный в действие на территории Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2011 года № 107 “Об утверждении Положения о признании Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации”¹, применяемый фондом в целях учета ценных бумаг, в том числе депозитных сертификатов.

9. По показателю “Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9” указывается классификация ценных бумаг в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 “Финансовые инструменты” в редакции 2014 года² (далее — МСФО (IFRS) 9), в случае если в целях учета ценных бумаг фонд применяет МСФО (IFRS) 9.

10. По показателю “Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39” указывается классификация ценных бумаг в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 “Финансовые инструменты: признание и оценка”³ (далее — МСФО (IAS) 39), в случае если в целях учета финансового актива фонд применяет МСФО (IAS) 39.

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

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

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

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 10, ст. 1385; 2022, № 26, ст. 4493.

² Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) (далее — приказ Минфина России № 98н) с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н “О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее — приказ Минфина России № 111н), приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396), приказом Минфина России от 16 сентября 2019 года № 146н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Редакционные исправления в МСФО” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 9 октября 2019 года, регистрационный № 56187), приказом Минфина России от 7 апреля 2020 года № 55н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 3 июля 2020 года, регистрационный № 58832) (далее — приказ Минфина России № 55н), приказом Минфина России от 14 декабря 2020 года № 304н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Поправки к МСФО (IFRS) 17 “Договоры страхования” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 19 января 2021 года, регистрационный № 62135), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 23н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности “Реформа базовой процентной ставки — этап 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62829), приказом Минфина России от 17 февраля 2021 года № 24н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности “Поправки к ссылкам на “Концептуальные основы” (Поправки к МСФО (IFRS) 3 “Объединение бизнесов”), “Основные средства — поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16 “Основные средства”), “Обременительные договоры — затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)” и “Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018—2020 гг.” в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 22 марта 2021 года, регистрационный № 62828).

³ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года № 217н “О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России № 111н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Минфина России № 111н, приказом Минфина России № 55н.

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

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

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

“Да” — является субординированным;

“Нет” — не является субординированным.

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

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

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

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

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

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

14. При отражении сведений о производных финансовых инструментах по группе аналитических признаков “Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов” указывается полный код заключаемого на биржевых торгах договора (контракта) согласно классификации биржи, другой идентификатор для договора (контракта), заключаемого не на биржевых торгах.

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

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

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

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

18. При отражении сведений о кредиторской задолженности по расчетам по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного

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

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

Отчетность по форме 0420257 “Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования”

Форма

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:Liczenziya_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 Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации		npf-dic:Obyaz_OPS_NakoplzPfr_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_NakoplzDrugix_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 Фонд пенсионного и социального страхования 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

1	2	3	4
28	Сальдо переводов в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:Perevod_RezFondPoOPS
28.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
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 и сроки составления отчетности по форме 0420257 “Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования”

1. Отчетность по форме 0420257 “Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования” (далее — отчетность по форме 0420257) составляется негосударственным пенсионным фондом, внесенным в реестр негосударственных пенсионных фондов — участников системы гарантирования прав застрахованных лиц (далее — фонд), посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день года (далее соответственно — отчетный год, отчетная дата) включительно с учетом пунктов 13—20 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” указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) застрахованного лица в формате “XXX—XXX—XXX XX” (три группы по три цифры в каждой группе, разделенные знаком “—” (тире), две последние цифры отделены от этих групп пробелом).

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

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

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

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

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

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

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

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

Д — договор об обязательном пенсионном страховании, по которому на 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” указывается статус застрахованного лица:

“Текущий” — застрахованное лицо по договору об обязательном пенсионном страховании с фондом, действовавшему на начало и на конец отчетного года;

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

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

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

Определение статуса застрахованного лица производится фондом по состоянию на отчетную дату. Застрахованное лицо со статусом “Ушедший” отражается в отчетности до тех пор, пока обязательства фонда перед застрахованным лицом и его правопреемниками не будут исполнены в полном объеме, в том числе в случае перевода средств с пенсионного счета застрахованного лица в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых 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” 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;

СФР — в связи с реализацией права застрахованного лица на переход из негосударственного пенсионного фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации (из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации в негосударственный пенсионный фонд);

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

СМ-СФР — в связи с возвратом средств предыдущему страховщику (Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации) в связи со смертью застрахованного лица;

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

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

СМ — в связи со смертью застрахованного лица.

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

10. По показателю “Дата прекращения договора об обязательном пенсионном страховании” указывается дата прекращения договора об обязательном пенсионном страховании. В случае если договор

об обязательном пенсионном страховании прекращен в связи со смертью застрахованного лица, указывается дата, по состоянию на которую фонду стало известно о смерти застрахованного лица.

11. По показателям “Дата начала выплат накопительной пенсии” и “Дата начала выплат срочной пенсионной выплаты” указываются соответственно дата начала осуществления выплат накопительной пенсии и дата начала осуществления выплат срочной пенсионной выплаты.

12. По показателю “Размер средств пенсионных накоплений, отраженный на пенсионном счете застрахованного лица на начало пятилетнего периода, дату начала выплат пенсии” 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”¹, средства (часть средств) материнского (семейного) капитала, направленные на формирование накопительной пенсии в соответствии со статьей 12 Федерального закона от 29 декабря 2006 года № 256-ФЗ “О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей”²) за вычетом осуществленных выплат и включают 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 или дату начала выплат пенсии.

13. По показателям “Средства пенсионных накоплений, поступившие из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации” и “Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов” указываются средства пенсионных накоплений, поступившие на пенсионный счет застрахованного лица из Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии общими суммами и в разрезе видов взносов.

14. По показателю “Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу” по группе аналитических признаков “Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу согласно срочности осуществления выплат” указывается совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии, а также по видам выплат (срочная пенсионная выплата, накопительная пенсия, единовременная выплата).

15. По показателю “Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц” указывается сумма выплат средств пенсионных накоплений правопреемникам умершего застрахованного лица, включая выплату правопреемникам за счет средств резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию, в течение текущего пятилетнего периода с даты 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” 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 Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации” указываются средства пенсионных накоплений, перечисленные в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации и другие фонды общей суммой и в разрезе видов взносов.

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

19. По показателям “Сальдо переводов в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию”, “Переведено в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена срочная пенсионная выплата”, “Переведено в выплатной резерв” указываются соответственно суммы средств пенсионных накоплений, переведенных с пенсионного счета застрахованного лица в резерв фонда по обязательному

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 18, ст. 1943; 2014, № 30, ст. 4217; 2019, № 40, ст. 5488.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 1, ст. 19; 2020, № 50, ст. 8054.

пенсионному страхованию, за вычетом средств пенсионных накоплений, переведенных на пенсионный счет застрахованного лица из резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию, суммы средств пенсионных накоплений, переведенных в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена срочная пенсионная выплата, суммы средств пенсионных накоплений, переведенных в выплатной резерв, в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии.

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

20. По показателю “Размер средств пенсионных накоплений на пенсионном счете застрахованного лица на отчетную дату” размер средств пенсионных накоплений отражается общей суммой и в разрезе видов взносов с учетом 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” 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” и “Сумма гарантийного восполнения” указываются соответственно сумма полученного фондом гарантийного возмещения за счет средств фонда гарантирования пенсионных накоплений и сумма осуществленного фондом гарантийного восполнения в отношении каждого застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты 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”¹.

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

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6987; 2021, № 52, ст. 8974.

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

Форма

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 физического лица) 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	Вид пенсионной программы		npf-dic:VidPensionnojProgrammyEnumerator
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	Статус участника		npf-dic:Statust_UchastnikEnumerator
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	Условия фондирования		npf-dic:Usl_FondirovaniyaEnumerator
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	Ответственность за дополнительное фондирование		npf-dic:Otv_DopFondirovanieEnumerator
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	Уровень гарантированного дохода, в процентах годовых		npf-dic:Ur_GarantDoxod
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
14.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis

1	2	3	4
15	Период действия гарантированного дохода		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodEnumerator
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	Период действия гарантированного дохода (расшифровка)		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodDrugoi
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	Величина минимальной индексации, в процентах		npf-dic:Velichina_Min_Indeksaczii
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		npf-dic:Zavis_Ur_Indeksaczii_PensEnumerator
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	Зависимость уровня индексации пенсии (расшифровка)		npf-dic:Zavis_Ur_Indeksaczii_PensInyePokazateli
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	Наличие правопреимства		npf-dic:Nalichie_PravopreemstvaEnumerator
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	Классификация договора негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:KlassDogNPOEnumerator
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	Сумма, отраженная на пенсионном счете на начало отчетного периода		npf-dic:Summa_NaPensSchete_Otch_data
22.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
22.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
22.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
22.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis

1	2	3	4
23	Дата назначения пенсии		npf-dic:DataNaznachPens
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	Размер назначенной пенсии на дату окончания отчетного периода		npf-dic:RazmerPensiya
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 начала выплаты пенсии		npf-dic:Data_Nach_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	Период выплаты пенсии		npf-dic:Period_Vyplaty_PensiyaEnumerator
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	Дата окончания гарантированного периода		npf-dic:DataOkGarantPeriod
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	Периодичность выплаты пенсии		npf-dic:Period_Vypl_Pens
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	Дата окончания пенсионных выплат		npf-dic:Data_Okonch_Vypl_Pens
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	Дата прекращения участия		npf-dic:Data_Prekr_Uchastiya
30.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
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

1	2	3	4
31	Пенсионные взносы за отчетный период по пенсионным договорам		npf-dic:NPO_Vznos
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
32	Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете		npf-dic:FR_RazmeshhPR_OtchPer_UchtenNaSchete
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 переводов по счету за отчетный период		npf-dic:SummaPerevodov_Schet_OtchPer
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	Иные переводы по счету за отчетный период		npf-dic:InyePerevody_Schet_OtchPer
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	Пенсионные выплаты за отчетный период		npf-dic:Pens_Vyplaty_Period
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
35.5		Пенсионные выплаты за отчетный период	dim-int:Pens_Vyplaty_Otch_PeriodAxis
36	Сумма, отраженная на пенсионном счете на конец отчетного периода		npf-dic:Summa_NaPensSchete_Otch_data
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	Сумма обязательств перед правопреемниками на конец отчетного периода		npf-dic:Summa_ObyazatPeredPravopreemnik_KonPer
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
38	Сумма обязательств по выкупной сумме на конец отчетного периода		npf-dic:Summa_ObyazatVykupSumma_KonPer
38.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
38.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis

1	2	3	4
38.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
38.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
39	Расчетная дата наступления оснований для изъятия выкупной суммы участника (вкладчика) в полном размере		npf-dic:RaschDataNastOsnDlyalzyatiyaVSUchVPolnom Razmere
39.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
39.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
39.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
39.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
40	Расчетная сумма обязательств перед правопреемниками на конец отчетного периода		npf-dic:RaschSummObyazPeredPravopreemnikami
40.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
40.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
40.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
40.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
41	Резерв пожизненных выплат на начало отчетного периода		npf-dic:RezervPozhiznVyplat_NachPer
42	Пенсионные выплаты за счет средств резерва пожизненных выплат за отчетный период		npf-dic:NPO_PensVyplaty
43	Сумма переводов в резерв пожизненных выплат за отчетный период		npf-dic:Summaperevodov_RezervPozhiznVyplat_OtchPer
44	Резерв пожизненных выплат на конец отчетного периода		npf-dic:RezervPozhiznVyplat_KonPer
44.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
44.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
44.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
44.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
45	Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на начало отчетного периода		npf-dic:NeraspChastRezPoZhVypI
46	Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на конец отчетного периода		npf-dic:NeraspChastRezPoZhVypI
47	Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный в нераспределенной части резерва пожизненных выплат		npf-dic:DoxRazmPRNeraspChastRezPoZhVypI

Порядок и сроки 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 учетом пунктов 13—20 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. В случае если резерв пожизненных выплат или часть резерва пожизненных выплат не отнесены фондом к отдельным вкладчикам или участникам фонда (далее — нераспределенная часть резерва пожизненных выплат), в отчетности по форме 0420258 сведения о нераспределенной части резерва пожизненных выплат в разрезе вкладчиков и участников фонда не указываются, а отражаются общими суммами, в том числе по показателям “Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на начало отчетного периода”, “Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на конец отчетного периода”, “Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный в нераспределенной части резерва пожизненных выплат”.

3. По показателю “Номер договора с вкладчиком” указывается номер пенсионного договора с вкладчиком.

4. По показателю “Дата заключения договора с вкладчиком” указывается дата заключения пенсионного договора с вкладчиком.

5. По группе аналитических признаков “Номер пенсионного счета” при отражении сведений о вкладчике указывается номер солидарного пенсионного счета в формате “спс XXXXX”, где XXXXX — номер солидарного пенсионного счета. В случае если солидарный пенсионный счет не открыт, указывается “спс нет”. При отражении сведений об участнике фонда указывается:

номер именного пенсионного счета в формате “ипс XXXXX”, где XXXXX — номер именного пенсионного счета, если участнику открыт именной пенсионный счет, на котором учитываются обязательства фонда;

номер солидарного пенсионного счета в формате “спс XXXXX”, если обязательства фонда учитываются на солидарном пенсионном счете;

“РПВ”, если обязательства фонда по участнику переведены в резерв пожизненных выплат.

6. По показателю “Полное наименование вкладчика” указывается полное наименование вкладчика — юридического лица, для вкладчиков — физических лиц указывается “фл”.

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

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

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

10. По показателю “Пол участника” указывается пол участника фонда (мужской, женский).

11. По показателю “Номер пенсионной схемы” 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” указывается номер пенсионной схемы, включающий ссылку на редакцию пенсионных правил фонда, в соответствии с которой сформированы обязательства фонда по пенсионному договору на отчетную дату.

12. По показателю “Вид пенсионной программы” указываются сведения, относящиеся к типу пенсионного договора:

- индивидуальная пенсионная программа;
- корпоративная пенсионная программа.

В целях формирования показателя “Вид пенсионной программы” к корпоративным пенсионным программам относятся пенсионные программы, возможность участия физических лиц в которых связана с их трудовой деятельностью в организации-работодателе, в том числе в случае, если пенсионный договор не содержит указания на организацию-работодателя.

13. По показателю “Статус участника” при отражении сведений об участнике фонда указывается статус 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 (в том числе в случае, если выплата негосударственной пенсии временно приостановлена);

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

ВС — по заявлению участника фонда 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 фонда умер.

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

14. По показателю “Условия фондирования” указывается:

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

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

По показателю “Условия фондирования” указывается “Частично фондированная” только в том случае, если на отчетную дату вкладчик не исполнил полностью свои обязательства по финансированию выплаты негосударственной пенсии участника фонда 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.

15. 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” указывается лицо, ответственное за дополнительное финансирование указанных обязательств: вкладчик, участник фонда, 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” не заполняется.

16. 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” 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).

17. По показателю “Период действия гарантированного дохода” 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” значения “Другой период” по показателю “Период действия гарантированного дохода (расшифровка)” указывается другой период действия минимального гарантированного дохода.

18. 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” указывается величина индексации пенсии в процентах годовых.

19. По показателю “Зависимость уровня индексации пенсии” 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” значения “Иные показатели” по показателю “Зависимость уровня индексации пенсии (расшифровка)” 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)” 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).

20. По показателю “Наличие правопреемства” 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.

21. По показателю “Классификация договора негосударственного пенсионного обеспечения” 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”¹:

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

22. По показателю “Дата назначения пенсии” указывается дата, когда участнику фонда была впервые назначена негосударственная пенсия.

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

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

25. По показателю “Период выплаты пенсии” при отражении сведений об участнике фонда указывается период выплаты негосударственной пенсии участнику фонда согласно выбранной пенсионной схеме:

- пожизненно — если предусмотрена выплата негосударственной пенсии пожизненно;

¹ Зарегистрировано Минюстом России 27 ноября 2015 года, регистрационный № 39880, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 30 августа 2016 года № 4114-У (зарегистрировано Минюстом России 15 декабря 2016 года, регистрационный № 44734), от 14 августа 2017 года № 4496-У (зарегистрировано Минюстом России 7 сентября 2017 года, регистрационный № 48108), от 17 августа 2020 года № 5533-У (зарегистрировано Минюстом России 8 октября 2020 года, регистрационный № 60303), от 16 августа 2022 года № 6220-У (зарегистрировано Минюстом России 20 сентября 2022 года, регистрационный № 70156).

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” указывается “До исчерпания”.

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

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

27. По показателю “Периодичность выплаты пенсии” указывается периодичность выплаты негосударственной пенсии в формате “1 раз в __ месяцев”. Количество месяцев указывается цифрами.

28. По показателю “Дата окончания пенсионных выплат” для срочной пенсии указывается дата окончания выплат срочной пенсии.

29. По показателю “Дата прекращения участия” указывается дата исполнения фондом обязательств по пенсионному договору перед участником фонда (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 фонда или вкладчика.

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

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

30. По показателям “Сумма, отраженная на пенсионном счете на начало отчетного периода” и “Сумма, отраженная на пенсионном счете на конец отчетного периода” указывается сумма обязательств фонда перед участником фонда, 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 фонда (за вычетом сумм, зарезервированных фондом под выплаты участникам фонда). При отражении сведений об участнике фонда указывается величина средств, учтенная на именном пенсионном счете, или величина средств, зарезервированная фондом под выплаты участнику фонда на солидарном пенсионном счете или в резерве пожизненных выплат.

Величина средств, зарезервированных под выплату участнику фонда на солидарном пенсионном счете или в резерве пожизненных выплат, определяется фондом как сумма средств, необходимая для осуществления выплат участнику фонда в соответствии с пенсионным договором (пенсионными правилами фонда) на момент назначения негосударственной пенсии, с учетом всех последующих корректировок, в том числе распределения 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 фонда, на конец отчетного периода определяется фондом как сумма средств, зарезервированных под выплату участнику фонда, 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” и “Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на начало отчетного периода”, “Сумма, отраженная на пенсионном счете на конец отчетного периода” и “Нераспределенная часть резерва пожизненных выплат на конец отчетного периода” должна быть равна величине резерва покрытия пенсионных обязательств по данным бухгалтерского учета на начало и на конец отчетного периода соответственно.

31. По показателю “Пенсионные взносы за отчетный период по пенсионным договорам” 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.

32. По показателю “Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете” 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” и “Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный в нераспределенной части резерва пожизненных выплат” 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.

33. По показателю “Сумма переводов по счету за отчетный период” 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.

34. По показателю “Иные переводы по счету за отчетный период” 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 фонда в резерве пожизненных выплат, движение средств, зарезервированных на солидарном пенсионном счете на выплаты участникам фонда.

35. По показателю “Пенсионные выплаты за отчетный период” 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”.

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

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

38. По показателю “Расчетная дата наступления оснований для изъятия выкупной суммы участника (вкладчика) в полном размере” указывается дата, по состоянию на которую у участника (вкладчика) возникают права на получение выкупной суммы в размере 100 процентов и более от средств, отраженных по именованному пенсионному счету, солидарному пенсионному счету или по резерву пожизненных выплат. В случае если в соответствии с условиями пенсионного договора (пенсионными правилами фонда) у участника (вкладчика) не возникают основания для получения выкупной суммы в полном размере, указанный показатель не заполняется.

39. По показателю “Расчетная сумма обязательств перед правопреемниками на конец отчетного периода” указывается сумма выплат, которые фонд обязан осуществить в пользу правопреемников при наступлении пенсионных оснований на отчетную дату, в разрезе каждого пенсионного счета.

40. По показателям “Резерв пожизненных выплат на начало отчетного периода”, “Пенсионные выплаты за счет средств резерва пожизненных выплат за отчетный период”, “Сумма переводов в резерв пожизненных выплат за отчетный период”, “Резерв пожизненных выплат на конец отчетного периода” отражаются совокупные сведения о 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” отражается сумма переводов в резерв пожизненных выплат за отчетный период, в том числе сумма дохода от размещения пенсионных резервов, направленная в резерв пожизненных выплат.

41. В случае если показатели “Доход от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете”, “Сумма переводов по счету за отчетный период”, “Иные переводы по счету за отчетный период”, “Сумма переводов в резерв пожизненных выплат за отчетный период” принимают отрицательное значение, они показываются со знаком “-” (минус).

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

1. Отчетность по форме 0420259 “Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420259) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее — отчетный период) включительно с учетом пунктов 13—20 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. По показателям “Доходы, план”, “Доходы, факт”, “Расходы, план”, “Расходы, факт” 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” определяется фондом как разность значений показателей “Доходы, факт” и “Доходы, план”. Показатель “Расходы, отклонение” определяется фондом как разность значений показателей “Расходы, факт” и “Расходы, план”.

В случае если отклонения фактических значений показателей от плановых являются, по решению фонда, существенными, по показателям “Доходы, причины отклонений” и “Расходы, причины отклонений” указываются причины допущенных отклонений.

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

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

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

Код формы по ОКУД¹ 0420260
Месячная, годовая

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Остаток по счету второго порядка на начало периода		cbr-coa-dic:OstatokPoSchetuVtorogoPoryadka
1.1		Номер счета второго порядка	dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaTaxis
1.2		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2	Оборот по дебету счета второго порядка		cbr-coa-dic:OborotPoDebetuSchetaVtorogoPoryadka
2.1		Номер счета второго порядка	dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaTaxis
2.2		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
2.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3	Оборот по кредиту счета второго порядка		cbr-coa-dic:OborotPoKredituSchetaVtorogoPoryadka
3.1		Номер счета второго порядка	dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaTaxis
3.2		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
3.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4	Остаток по счету второго порядка на конец периода		cbr-coa-dic:OstatokPoSchetuVtorogoPoryadka
4.1		Номер счета второго порядка	dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaTaxis
4.2		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
4.3		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

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

1. Отчетность по форме 0420260 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420260) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) на ежемесячной основе (далее — отчетный период) посредством формирования предусмотренных в ней показателей по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с учетом пунктов 13—20 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. В отчетности по форме 0420260 указываются все балансовые и внебалансовые счета второго порядка, определенные рабочим планом счетов бухгалтерского учета фонда, основанным на плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденным Банком России на основании пункта 14 статьи 4 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”¹ (далее — Федеральный закон № 86-ФЗ), за исключением тех, по которым операции в отчетном периоде не осуществлялись (когда входящие и исходящие остатки, а также дебетовые и кредитовые обороты по балансовым и внебалансовым счетам второго порядка равны нулю).

Результаты отражения в бухгалтерском учете за период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда корректирующих событий после окончания отчетного периода в соответствии с пунктом 3.3 Положения Банка России от 16 декабря 2015 года № 520-П “Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода”² (далее — корректирующие события) включаются фондом в отдельную отчетность по форме 0420260, содержащую только показатели “Оборот по дебету счета второго порядка”, “Оборот по кредиту счета второго порядка” по корректирующим событиям.

3. По каждому счету второго порядка указываются:

входящие остатки на начало месяца;

обороты за месяц по дебету;

обороты за месяц по кредиту;

исходящие остатки на конец месяца.

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

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

по аналитическому признаку “В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте” — в рублевом эквиваленте, определяемом по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России в соответствии с пунктом 15 статьи 4 Федерального закона № 86-ФЗ³, или по учетным ценам аффинированных драгоценных металлов, установленным Банком России в соответствии с пунктами 1 и 2 Указания Банка России от 28 мая 2003 года № 1283-У “О порядке установления Банком России учетных цен на аффинированные драгоценные металлы”⁴;

по группе аналитических признаков “Номер счета второго порядка” — с указанием номера счета второго порядка;

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

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2021, № 27, ст. 5187.

² Зарегистрировано Минюстом России 22 января 2016 года, регистрационный № 40722, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 28 ноября 2016 года № 4221-У (зарегистрировано Минюстом России 21 декабря 2016 года, регистрационный № 44854).

³ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790.

⁴ Зарегистрировано Минюстом России 19 июня 2003 года, регистрационный № 4759, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 9 апреля 2008 года № 1993-У (зарегистрировано Минюстом России 22 апреля 2008 года, регистрационный № 11567), от 27 декабря 2011 года № 2765-У (зарегистрировано Минюстом России 17 января 2012 года, регистрационный № 22926).

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

Форма

Код формы по ОКУД¹ 0420261
Месячная, годовая

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Значение по символу отчета о финансовых результатах		cbr-coa-dic:SimvolOFR
1.1		Номер счета второго порядка и номер символа отчета о финансовых результатах	dim-int:NomSchetVtorogoPoryadkaSimvOFRTaxis
1.2		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

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

1. Отчетность по форме 0420261 “Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420261) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) на ежемесячной основе посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день месяца (далее — отчетный период) включительно с учетом пунктов 13—20 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”¹ (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”² (далее — корректирующие события) включаются фондом в отдельную отчетность по форме 0420261, содержащую показатели только по корректирующим событиям после окончания отчетного периода.

3. По группе аналитических признаков “Номер счета второго порядка и номер символа отчета о финансовых результатах” указываются номер счета бухгалтерского учета второго порядка и номер символа отчета о финансовых результатах в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России № 487-П в формате “XXXXX.YYYYY”, где “XXXXX” — номер счета бухгалтерского учета второго порядка, “YYYYY” — номер символа отчета о финансовых результатах.

В случае если для символа отчета о финансовых результатах указание номера счета бухгалтерского учета второго порядка не предусмотрено, в качестве значения “XXXXX” указывается “00000”.

4. По каждому символу отчета о финансовых результатах (за исключением символов отчета о финансовых результатах, установленных частью 7 “Финансовый результат” и частью 9 “Совокупный финансовый результат” 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)”³.

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.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 9 октября 2015 года, регистрационный № 39282, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 мая 2016 года № 4022-У (зарегистрировано Минюстом России 8 июня 2016 года, регистрационный № 42473), от 7 ноября 2016 года № 4178-У (зарегистрировано Минюстом России 20 декабря 2016 года, регистрационный № 44832), от 25 сентября 2017 года № 4541-У (зарегистрировано Минюстом России 13 ноября 2017 года, регистрационный № 48865), от 22 марта 2018 года № 4746-У (зарегистрировано Минюстом России 13 апреля 2018 года, регистрационный № 50764), от 21 июня 2021 года № 5823-У (зарегистрировано Минюстом России 22 июля 2021 года, регистрационный № 64338), от 14 сентября 2022 года № 6237-У (зарегистрировано Минюстом России 19 октября 2022 года, регистрационный № 70620).

² Зарегистрировано Минюстом России 22 января 2016 года, регистрационный № 40722, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 28 ноября 2016 года № 4221-У (зарегистрировано Минюстом России 21 декабря 2016 года, регистрационный № 44854).

³ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790.

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:VvyavlenoKonfliktovInteresov_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_Zashhitalnf_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_Zashhitalnf_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_Zashhitalnf_VinaSotrudnikov
9	Количество случаев применения мер дисциплинарного взыскания к сотрудникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики		nfo-dic:KolicMerDiscziplinVzyskaniya
10	Описание конфликтов интересов, выявленных в течение отчетного периода		nfo-dic:Konflikt_Interesov_Vvyavl_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 и сроки составления отчетности по форме 0420262 “Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда”

1. Отчетность по форме 0420262 “Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420262) составляется негосударственным пенсионным фондом, осуществляющим деятельность по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений (далее — фонд), посредством формирования предусмотренных в ней показателей за календарный год (далее — отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с учетом пунктов 13—20 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” указывается количество лиц, состоящих с фондом в трудовых отношениях на основании трудового договора либо в гражданско-правовых отношениях на основании договора гражданско-правового характера, в функции которых входит обеспечение деятельности, осуществляемой фондом в сфере формирования и инвестирования средств пенсионных накоплений (далее — сотрудники), а также количество лиц, занимающих должности в органах управления фонда (лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа, лица, входящие в коллегиальный исполнительный орган, члены совета директоров (наблюдательного совета), руководители структурных подразделений фонда, контролер (руководитель службы внутреннего контроля) (далее — должностные лица), по состоянию на конец отчетного периода.

3. По показателю “Количество сотрудников и должностных лиц, ознакомленных с кодексом профессиональной этики” указывается количество сотрудников и должностных лиц фонда, ознакомленных с кодексом профессиональной этики фонда, на конец отчетного периода.

4. По показателю “Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, всего” указывается общее количество нарушений требований кодекса профессиональной этики фонда по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, в течение отчетного периода.

5. По показателю “Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине должностных лиц” указывается количество нарушений требований кодекса профессиональной этики фонда по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине должностных лиц в течение отчетного периода.

6. По показателю “Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине сотрудников” указывается количество нарушений требований кодекса профессиональной этики фонда по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине сотрудников в течение отчетного периода.

7. По показателю “Количество случаев применения мер дисциплинарного взыскания к сотрудникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики” указывается количество случаев применения мер дисциплинарного взыскания фондом к сотрудникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики фонда, в течение отчетного периода.

8. По показателю “Описание иных сведений, представляющих существенную информацию о соблюдении требований кодекса профессиональной этики” приводится описание иных сведений, представляющих, по решению фонда, существенную информацию о соблюдении требований кодекса профессиональной этики его сотрудниками и должностными лицами.

**Отчетность по форме 0420263 “Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах
негосударственного пенсионного фонда”**

Код формы по ОКУД¹ 0420263
Квартальная, годовая

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Процентные доходы по займам, выданным юридическим лицам (31119)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31119
1.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
2	Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (кроме векселей), прочих резидентов (31129)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31129
2.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
2.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
3	Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, 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
7.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
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 на уплату налогов и сборов, относимых на расходы в соответствии с законодательством Российской Федерации (55413)		cbr-coa-dic:OFR_71802.55413
14.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
14.2		Тип налогов	dim-int:TipNalogovAxis
15	Расходы на служебные командировки (55405)		cbr-coa-dic:OFR_71802.55405
15.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
15.2		Тип расходов на служебные командировки	dim-int:TipRasxodovNaSluzhKomandirAxis
16	Процентные доходы по прочим средствам (31101 + 31102 + 31103 + 31104 + 31105 + 31106 + 31107 + 31108 + 31109 + 31110 + 31111 + 31112 + 31113 + 31114 + 31115 + 31116 + 31117)		cbr-coa-dic:OFR_71001.sum_31101_31117
16.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
16.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
16.3		Тип процентных доходов	dim-int:TipProczentDoxodovAxis
17	Процентные расходы по привлеченным средствам (44103 + 44104 + 44105 + 44106 + 44107 + 44108 + 44109 + 44110 + 44111 + 44112 + 44113 + 44114 + 44115 + 44116 + 44117 + 44118 + 44119)		cbr-coa-dic:OFR_71101.sum_44103_44119
17.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
17.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis

1	2	3	4
17.3		Тип процентных расходов	dim-int:TipProczentRasxodovAxis
18	Процентные доходы по займам, выданным юридическим лицам (31119)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31119
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, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (кроме векселей), прочих резидентов (31129)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31129
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 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
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 долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения (кроме векселей), прочих резидентов (31143)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31143
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 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_72001.31150
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, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, прочих резидентов (31157)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31157
23.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
23.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
24	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
24.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
24.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
25	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, удерживаемые до погашения, прочих резидентов (31171)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31171
25.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
25.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
26	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, 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 (31178)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31178

1	2	3	4
26.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
26.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
27	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
27.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
27.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
28	Прочие доходы арендатора по договорам аренды (52304)		cbr-coa-dic:OFR_72701.52304
28.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
28.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
29	Прочие расходы арендатора по договорам аренды (53805)		cbr-coa-dic:OFR_72702.53805
29.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
29.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
30	Доходы арендодателя от сдачи имущества, в том числе инвестиционного имущества, в аренду (52301 + 52502)		cbr-coa-dic:OFR_72701.52301_plus_72701.52502
30.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
30.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
31	Расходы на уплату налогов и сборов, относимых на расходы в соответствии с законодательством Российской Федерации (55413)		cbr-coa-dic:OFR_72802.55413
31.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
31.2		Тип налогов	dim-int:TipNalogovAxis
32	Расходы на служебные командировки (55405)		cbr-coa-dic:OFR_72802.55405
32.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
32.2		Тип расходов на служебные командировки	dim-int:TipRasxodovNaSluzhKomandirAxis
33	Процентные доходы по прочим средствам (31101 + 31102 + 31103 + 31104 + 31105 + 31106 + 31107 + 31108 + 31109 + 31110 + 31111 + 31112 + 31113 + 31114 + 31115 + 31116 + 31117)		cbr-coa-dic:OFR_72001.sum_31101_31117
33.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
33.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
33.3		Тип процентных доходов	dim-int:TipProczentDoxodovAxis
34	Процентные расходы по привлеченным средствам (44103 + 44104 + 44105 + 44106 + 44107 + 44108 + 44109 + 44110 + 44111 + 44112 + 44113 + 44114 + 44115 + 44116 + 44117 + 44118 + 44119)		cbr-coa-dic:OFR_72101.sum_44103_44119
34.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
34.2		Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики	dim-int:Tip_KontragentaAxis
34.3		Тип процентных расходов	dim-int:TipProczentRasxodovAxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420263 “Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда”

1. В отчетности по форме 0420263 “Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420263) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей нарастающим итогом по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, года (далее — отчетный период) включительно с учетом пунктов 13—20 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”¹ (далее — корректирующие события) включаются фондом в отдельную отчетность по форме 0420263, содержащую показатели только по корректирующим событиям после окончания отчетного периода (строки 18—34). По показателям строк 1—17 отчетности по форме 0420263 информация по корректирующим событиям не раскрывается.

По всем показателям отчетности по форме 0420263 доходы (расходы) указываются общими суммами, а также с выделением сумм доходов (расходов), полученных (осуществленных) в рублях, и сумм доходов (расходов) на дату их получения (осуществления), полученных (осуществленных) в иностранной валюте в рублевом эквиваленте, 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)”², 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”³, а также должны быть равны суммам по соответствующим символам отчетности по форме 0420261 “Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда”.

2. По группе аналитических признаков “Тип контрагента, сектор (подсектор) экономики” данные указываются в разрезе резидентов и нерезидентов.

Данные по резидентам указываются в разрезе секторов (подсекторов) экономики следующим образом.

В целях составления отчетности по форме 0420263 сектор “государственное управление” включает: федеральные органы государственной власти Российской Федерации (организации, выполняющие функции государственного управления на федеральном уровне — федеральные министерства, службы, агентства и другие);

органы государственной власти субъектов Российской Федерации (организации, выполняющие функции государственного управления на уровне субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей);

органы местного самоуправления (организации, выполняющие функции государственного управления на уровне муниципальных образований (районов, округов, городов, поселений);

казенные, бюджетные и автономные учреждения, финансируемые и контролируемые на федеральном уровне, на уровне субъектов Российской Федерации и на уровне органов местного самоуправления (государственные бюджетные учреждения здравоохранения, государственные бюджетные образовательные учреждения и прочие);

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

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790.

³ Зарегистрировано Минюстом России 9 октября 2015 года, регистрационный № 39282, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 20 мая 2016 года № 4022-У (зарегистрировано Минюстом России 8 июня 2016 года, регистрационный № 42473), от 7 ноября 2016 года № 4178-У (зарегистрировано Минюстом России 20 декабря 2016 года, регистрационный № 44832), от 25 сентября 2017 года № 4541-У (зарегистрировано Минюстом России 13 ноября 2017 года, регистрационный № 48865), от 22 марта 2018 года № 4746-У (зарегистрировано Минюстом России 13 апреля 2018 года, регистрационный № 50764), от 21 июня 2021 года № 5823-У (зарегистрировано Минюстом России 22 июля 2021 года, регистрационный № 64338), от 14 сентября 2022 года № 6237-У (зарегистрировано Минюстом России 19 октября 2022 года, регистрационный № 70620).

государственные внебюджетные фонды, государственные территориальные внебюджетные фонды (Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, территориальные фонды обязательного медицинского страхования);

государственную корпорацию “Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства”, открытое акционерное общество “РОСНАНО”, государственную компанию “Российские автомобильные дороги” и некоммерческие организации, финансируемые и контролируемые органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления.

В секторе финансовых организаций указываются организации, осуществляющие на основании лицензии финансовые услуги, а также организации, осуществляющие нелицензируемые виды финансовой деятельности (деятельность, связанная с привлечением и использованием денежных средств юридических и физических лиц).

В подсектор “кредитные организации” включаются банки и небанковские кредитные организации, имеющие лицензии Банка России на осуществление банковских операций.

В подсекторы “паевые инвестиционные фонды”, “акционерные инвестиционные фонды”, “общие фонды банковского управления” включаются соответственно паевые инвестиционные фонды (паи паевых инвестиционных фондов), акционерные инвестиционные фонды (акции акционерных инвестиционных фондов), общие фонды банковского управления (сертификаты долевого участия).

В подсектор “страховщики” включаются страховые организации и общества взаимного страхования.

В подсектор “негосударственные пенсионные фонды” включаются организации, имеющие лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию.

В подсектор “другие финансовые организации” включаются юридические лица, предоставляющие на основании лицензии услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также лизинговые услуги, услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера. В указанный подсектор включаются инвестиционные компании, управляющие компании, депозитарии, специализированные депозитарии, биржи, брокеры, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, организации, предоставляющие факторинговые услуги, ломбарды, саморегулируемые организации в сфере финансового рынка, страховые агенты и страховые брокеры, являющиеся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

Источником информации для определения принадлежности юридического лица к сектору финансовых организаций является перечень организаций финансового сектора (для формирования показателей макроэкономической статистики и для использования респондентами при составлении отчетности, содержащей данные в секторальном разрезе), размещаемый на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

Сектор “нефинансовые организации” включает организации, занимающиеся производством товаров и оказанием нефинансовых услуг по рыночным ценам независимо от формы собственности и организационно-правовой формы. К сектору нефинансовых организаций следует также относить унитарные предприятия и сельскохозяйственные потребительские кооперативы (кроме кредитных и страховых), производственные кооперативы с участием юридических лиц.

Сектор “население” включает институциональные единицы, состоящие из одного лица или группы лиц, проживающих в одном и том же жилище, объединяющих частично или полностью свои доходы и имущество, потребляющих коллективно некоторые виды товаров и услуг, в основном жилищные услуги и продукты питания. В данный сектор включаются физические лица, индивидуальные предприниматели и потребительские общества граждан.

Сектор “некоммерческие организации, обслуживающие население” включает все некоммерческие организации, кроме некоммерческих организаций, относящихся к секторам нефинансовых и финансовых организаций и сектору государственного управления, в том числе общественные и религиозные организации, фонды, преследующие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели, страховых агентов и страховых брокеров, являющихся физическими лицами и индивидуальными предпринимателями.

3. По группе аналитических признаков “Вид имущества” данные о доходах и расходах арендатора по договорам аренды и доходах арендодателя от сдачи имущества в операционную аренду разделяются на доходы и расходы от сдачи (получения) в аренду земли и на доходы и расходы от сдачи (получения) в аренду прочего имущества.

4. По группе аналитических признаков “Тип налогов” данные о расходах на уплату налогов и сборов, относимых на расходы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, разделяются на расходы на уплату налога на добавленную стоимость (НДС) и расходы на уплату прочих налогов.

5. По группе аналитических признаков “Тип расходов на служебные командировки” данные о расходах на служебные командировки разделяются на расходы на суточные и прочие расходы на служебные командировки.

6. По группе аналитических признаков “Тип процентных доходов” данные о процентных доходах по прочим средствам разделяются на процентные доходы по аренде и прочие процентные доходы.

7. По группе аналитических признаков “Тип процентных расходов” данные о процентных расходах по привлеченным средствам разделяются на процентные расходы по аренде и прочие процентные расходы.

Отчетность по форме 0420264 "Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда"

Форма

Код формы по ОКУД¹ 0420264

Месячная, квартальная

Раздел 1. Сведения о контрагентах

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование		nfo-dic:PolnNaim
1.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
2	Фамилия		nfo-dic:Familiya
2.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
3	Имя		nfo-dic:Imya
3.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
4	Отчество (при наличии)		nfo-dic:Otch
4.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
5	Код страны		nfo-dic:Kod_stranEnumerator
5.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
6	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
6.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
7	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		nfo-dic:OGRN
7.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
8	Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		nfo-dic:OGRNIP
8.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
9	TIN ²		nfo-dic:TIN
9.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
10	Акционер, конечный собственник или лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд		npf-dic:AkczionerEnumerator
10.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
11	Аффилированное лицо		npf-dic:AffilirovannoeLiczoEnumerator
11.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
12	Категория связанной стороны		npf-dic:Kat_svyaz_storEnumerator
12.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
13	Управляющая компания		srki-dic:UKEnumerator
13.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
14	Негосударственный пенсионный фонд		srki-dic:NPFEnumerator
14.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

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

1	2	3	4
15	Кредитная организация		srki-dic:KOEumerator
15.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
16	Брокер		srki-dic:BrokEnumerator
16.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
17	Эмитент		srki-dic:EmitentEnumerator
17.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
18	Иностраный индексный инвестиционный фонд		srki-dic:InostrIndInvFondEnumerator
18.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
19	Управляющий ипотечным покрытием		srki-dic:UprIpotPokrEnumerator
19.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
20	Дебитор		srki-dic:DebEnumerator
20.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
21	Пять крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками		npf-dic:DebPoRaschSPostlPodryadch_5Krupnejshix_0420256Enumerator
21.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
22	Кредитор		srki-dic:KredEnumerator
22.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
23	Пять крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками		npf-dic:KredPoRaschSPostlPodryadch_5Krupnejshix_0420256Enumerator
23.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
24	Пять крупнейших прочих кредиторов		npf-dic:ProchieKreditory_5Krupnejshix_0420256Enumerator
24.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
25	Прочие контрагенты		srki-dic:ProchKaEnumerator
25.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis
26	Примечание		nfo-dic:Primechanie
26.1		Идентификатор контрагента	dim-int:ID_KontragentaTaxis

Раздел 2. Сведения о ценных бумагах

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг		srki-dic:RegNomVyp
1.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
2	Дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг		srki-dic:DataRegVyp
2.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
3	Код ISIN ¹ ценной бумаги		nfo-dic:ISIN
3.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis

¹ Международный идентификационный код ценной бумаги.

1	2	3	4
4	Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом		srki-dic:RegPDUPIF
4.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
5	Иной идентификатор, позволяющий идентифицировать ценные бумаги		srki-dic:InoyIDCzB
5.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
6	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)		nfo-dic:TipCZenBumVidFIEumerator
6.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
7	Код срока погашения ценной бумаги		npf-dic:Kod_Srok_Pogash_CZBenumerator
7.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
8	Код эмитента		srki-dic:KodEmitEnumerator
8.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
9	Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте		npf-dic:Nominal_St_CZB_EdValyutyNominala
9.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
10	Код валюты номинала ценной бумаги		npf-dic:KodValyutyNomEnumerator
10.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
11	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
11.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis

Раздел 3. Сведения об объектах недвижимости

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование объекта недвижимости		npf-dic:Naim_Nedv
1.1		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
2	Адрес места фактического нахождения		nfo-dic:FaktAdr
2.1		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
3	Площадь объекта недвижимости		npf-dic:Ploshhad_Nedv
3.1		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда”

1. Отчетность по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420264) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) посредством формирования предусмотренных в ней показателей одновременно с составлением отчетности по форме 0420251 “Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420251), и (или) отчетности по форме 0420252 “Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420252), и (или) отчетности по форме 0420254 “Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению” (далее — отчетность по форме 0420254), и (или) отчетности по форме 0420255 “Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию” (далее — отчетность по форме 0420255), и (или) отчетности по форме 0420256 “Отчет о составе портфеля собственных средств” (далее — отчетность по форме 0420256) с учетом пунктов 13—20 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчетность по форме 0420264 составляется по состоянию на день ее составления.

2. По показателям раздела 1 отчетности по форме 0420264 указываются сведения о контрагентах фонда, отраженных в отчетности фонда, указанной в пункте 1 настоящего Порядка и представляемой в составе одного файла.

2.1. По показателю “Полное наименование” указывается полное наименование юридического лица.

По показателям “Фамилия”, “Имя”, “Отчество (при наличии)” указывается соответственно фамилия, имя и отчество (последнее — при наличии) физического лица (в том числе индивидуального предпринимателя).

Полные наименования юридических лиц — резидентов указываются в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (далее — ЕГРЮЛ).

Фамилия, имя и отчество (последнее — при наличии) индивидуальных предпринимателей — резидентов указываются в соответствии с Единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (далее — ЕГРИП).

В случае выявления расхождений в написании полного наименования контрагента — юридического лица, фамилии, имени и отчества (последнее — при наличии) контрагента — индивидуального предпринимателя, содержащихся в первичных учетных документах клиентов, контрагентов и в ЕГРЮЛ и ЕГРИП, фонду необходимо по показателю “Примечание” указать полное наименование контрагента — юридического лица, фамилию, имя и отчество (последнее — при наличии) контрагента — индивидуального предпринимателя, содержащиеся в первичных учетных документах.

Полное наименование иностранного юридического лица, имя иностранного физического лица (в том числе индивидуального предпринимателя), включающее его фамилию, имя, отчество (последнее — при наличии), указываются на английском языке (если не применимо — на русском языке или в латинской транслитерации).

2.2. По показателю “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)” для контрагентов-резидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН).

Для нерезидентов показатель “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)” не заполняется.

2.3. По показателю “TIN” для контрагентов-нерезидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика иностранной организации или иностранного физического лица (в том числе индивидуального предпринимателя) в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее — TIN), в случае отсутствия TIN — регистрационный номер в стране регистрации.

При отсутствии у нерезидента TIN и регистрационного номера в стране регистрации необходимо указывать код нерезидента.

В коде нерезидента, позволяющем выделить одного нерезидента из других нерезидентов, фонд должен отразить аббревиатуру “КН” и порядковый номер нерезидента, присвоенный ему фондом и состоящий из четырех цифр. Порядковые номера контрагентов — юридических и физических лиц, являющихся нерезидентами, у которых отсутствуют TIN и регистрационный номер в стране регистрации, должны присваиваться начиная с номера 0001 (КН0001). При отражении в отчетности по форме 0420264 сведений, относящихся к одному и тому же нерезиденту, должен указываться один и тот же код нерезидента.

Для резидентов показатель “TIN” не заполняется.

2.4. По показателю “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)” для контрагентов-резидентов, являющихся юридическими лицами, указывается основной государственный регистрационный номер (далее — ОГРН).

Для нерезидентов значение показателя “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)” не указывается.

2.5. По показателю “Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)” для контрагентов-резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее — ОГРНИП).

Для нерезидентов значение показателя “Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)” не указывается.

2.6. По показателю “Код страны” указывается код страны, в соответствии с законодательством которой создан контрагент — юридическое лицо, или код страны, гражданином (подданным) которой является контрагент — физическое лицо (в случае наличия двойного гражданства указывается код страны, резидентом которой является физическое лицо; при отсутствии гражданства указывается “Лицо без гражданства”).

Код страны указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее — ОКСМ).

2.7. По показателю “Акционер, конечный собственник или лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд” указывается:

“Акционер, конечный собственник или лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, — не миноритарий”, в случае если контрагент отражен в разделе 1 или разделе 3 отчетности по форме 0420251 в качестве акционера, владеющего не менее чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда, или в качестве конечного собственника, или в качестве лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд;

“Акционеры-миноритарии”, в случае если контрагенты отражены в разделе 1 отчетности по форме 0420251 в качестве акционеров, владеющих менее чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда.

В противном случае значение показателя “Акционер, конечный собственник или лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд” не указывается.

При отражении информации об акционерах фонда, владеющих менее чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда, по показателю “Полное наименование” указывается значение “Акционеры-миноритарии”, показатели “Фамилия”, “Имя”, “Отчество (при наличии)”, “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)”, “TIN”, “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)”, “Основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)”, “Код страны” не заполняются, по группе аналитических признаков “Идентификатор контрагента” указывается значение “Акционеры-миноритарии”.

2.8. По показателю “Аффилированное лицо” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в разделе 2 или разделе 3 отчетности по форме 0420251 в качестве аффилированного лица. В противном случае значение показателя “Аффилированное лицо” не указывается.

2.9. По показателю “Категория связанной стороны” для контрагентов, указанных по группе аналитических признаков “Идентификатор связанной стороны” подразделов 5.1 и 5.2 раздела 5 отчетности по форме 0420252, указывается категория связанной стороны.

2.10. По показателю “Управляющая компания” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в разделе 2 отчетности по форме 0420252, и (или) в подразделах 8.1 и 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделах 5.1, 5.3, 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве управляющей компании, с которой фонд заключил договор доверительного управления. В противном случае значение показателя “Управляющая компания” не указывается.

2.11. По показателю “Негосударственный пенсионный фонд” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в разделе 2 отчетности по форме 0420252, и (или) в подразделах 8.1 и 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 1.3 раздела 1, подразделах 5.1 и 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве негосударственного пенсионного фонда, в том числе для отражения информации об имуществе фонда, которое не передано в доверительное управление управляющей компании. В противном случае значение показателя “Негосударственный пенсионный фонд” не указывается.

2.12. По показателю “Кредитная организация” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве кредитной организации. В противном случае значение показателя “Кредитная организация” не указывается.

2.13. По показателю “Брокер” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности

по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве брокера. В противном случае значение показателя “Брокер” не указывается.

2.14. По показателю “Эмитент” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве эмитента (для неэмиссионных ценных бумаг — лица, обязанного по ценным бумагам). В противном случае значение показателя “Эмитент” не указывается.

2.15. По показателю “Иностранский индексный инвестиционный фонд” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве иностранного индексного инвестиционного фонда. В противном случае значение показателя “Иностранский индексный инвестиционный фонд” не указывается.

2.16. По показателю “Управляющий ипотечным покрытием” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве управляющего ипотечным покрытием. В противном случае значение показателя “Управляющий ипотечным покрытием” не указывается.

2.17. По показателю “Дебитор” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в разделах 2–4 отчетности по форме 0420252, и (или) в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255 в качестве дебитора. В противном случае значение показателя “Дебитор” не указывается.

2.18. По показателю “Пять крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в отчетности по форме 0420256 в качестве одного из пяти дебиторов фонда по расчетам с поставщиками и подрядчиками, имеющих наибольшую задолженность. В противном случае значение показателя “Пять крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками” не указывается.

2.19. По показателю “Кредитор” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в разделах 2–4 отчетности по форме 0420252, и (или) в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) при отражении сведений о кредиторской задолженности по расчетам по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения, по расчетам с акционерами в отчетности по форме 0420256 в качестве кредитора. В противном случае значение показателя “Кредитор” не указывается.

2.20. По показателю “Пять крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в отчетности по форме 0420256 в качестве одного из пяти кредиторов фонда по расчетам с поставщиками и подрядчиками, имеющих наибольшую задолженность. В противном случае значение показателя “Пять крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками” не указывается.

2.21. По показателю “Пять крупнейших прочих кредиторов” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в отчетности по форме 0420256 в качестве одного из пяти прочих кредиторов фонда, имеющих наибольшую задолженность. В противном случае значение показателя “Пять крупнейших прочих кредиторов” не указывается.

2.22. По показателю “Прочие контрагенты” указывается значение “Да”, в случае если контрагент отражен в подразделе 8.3 раздела 8 отчетности по форме 0420254, и (или) в подразделе 5.4 раздела 5 отчетности по форме 0420255, и (или) в отчетности по форме 0420256 в качестве иного контрагента. В противном случае значение показателя “Прочие контрагенты” не указывается.

2.23. По показателю “Примечание” указываются (при наличии) иные сведения о контрагентах фонда, являющиеся, по решению фонда, существенными.

2.24. По группе аналитических признаков “Идентификатор контрагента” указывается идентификатор контрагента, позволяющий выделить одного контрагента из других контрагентов. При формировании значения идентификатора контрагента фонд должен указать следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания):

для юридического лица — резидента указывается код Российской Федерации “643” в соответствии с ОКСМ, ИНН и ОГРН (при этом в случае отсутствия ИНН указывается десять нулей, в случае отсутствия ОГРН — тринадцать нулей);

для юридического лица — нерезидента указывается код страны регистрации в соответствии с ОКСМ, TIN или регистрационный номер в стране регистрации и код нерезидента (при этом в случае отсутствия

TIN и регистрационного номера в стране регистрации указывается три нуля, а в случае наличия TIN или регистрационного номера в стране регистрации в качестве кода нерезидента указывается “КН0000”);

для индивидуального предпринимателя — резидента указывается код Российской Федерации “643” в соответствии с ОКСМ, ИНН и ОГРНИП (при этом в случае отсутствия ИНН указывается двенадцать нулей, в случае отсутствия ОГРНИП — пятнадцать нулей);

для физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем, — резидента указывается код Российской Федерации “643”, ИНН, СНИЛС. Значение СНИЛС указывается при отсутствии ИНН (при этом в случае отсутствия ИНН указывается двенадцать нулей, в случае отсутствия СНИЛС указывается “000—000—00000”);

для физического лица (в том числе зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством иностранного государства) — нерезидента указывается код страны регистрации в соответствии с ОКСМ, TIN или регистрационный номер в стране регистрации и код нерезидента (при этом в случае отсутствия TIN и регистрационного номера в стране регистрации указывается пять нулей, а в случае наличия TIN или регистрационного номера в стране регистрации в качестве кода нерезидента указывается “КН0000”).

После указанных характеристик в целях обеспечения идентификации контрагента по решению фонда значение идентификатора контрагента дополняется характеристикой, являющейся, по решению фонда, существенной и относящейся к конкретному контрагенту (наименование юридического лица, фамилия, имя и отчество (последнее — при наличии) физического лица, серия (при наличии) и номер документа, удостоверяющего личность физического лица, или другая характеристика).

В качестве разделителя характеристик идентификатора контрагента используется знак “_”.

При отражении в отчетности фонда сведений, относящихся к одному и тому же контрагенту, должен указываться один и тот же идентификатор контрагента. Изменение значения идентификатора контрагента осуществляется в случае изменения значения характеристик, использованных при формировании идентификатора контрагента.

При отражении информации об акционерах фонда, владеющих менее чем одним процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда, по группе аналитических признаков “Идентификатор контрагента” указывается значение “Акционеры-миноритарии”.

3. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420264 указываются сведения о ценных бумагах, отраженных в отчетности фонда, указанной в пункте 1 настоящего Порядка и представляемой в составе одного файла.

3.1. По показателям “Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг” и “Дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг” для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указываются соответственно регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (для выпусков ценных бумаг, зарегистрированных до 1 января 2020 года, указывается государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценной бумаги) и дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг. Для депозитарной расписки указывается регистрационный номер ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки.

3.2. По показателю “Код ISIN ценной бумаги” указывается международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number) (далее — ISIN), а в случае отсутствия ISIN — три нуля.

3.3. По показателю “Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом” для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов указываются первые четыре цифры номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом в соответствии с реестром паевых инвестиционных фондов (для инвестиционных паев Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов “Финам Первый” указывается “0097a”).

3.4. По показателю “Иной идентификатор, позволяющий идентифицировать ценные бумаги” в случае отсутствия ISIN и регистрационного номера выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг указывается идентификационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг или иной идентификатор, позволяющий идентифицировать ценные бумаги. Для депозитарной расписки указывается номер регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки.

3.5. По показателю “Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)” в целях составления отчетности по форме 0420264 указывается тип ценной бумаги (вид финансового инструмента) с использованием следующих кодов:

BIL1 — векселя федеральных органов исполнительной власти;

BIL2 — векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований Российской Федерации;

- BIL3 — векселя кредитных организаций — резидентов;
BIL4 — векселя прочих резидентов;
BIL5 — векселя иностранного государства;
BIL6 — векселя банков-нерезидентов;
BIL7 — векселя прочих нерезидентов;
BON1 — облигации федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации и облигации Банка России;
BON2 — облигации органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и облигации муниципальных образований Российской Федерации;
BON3 — облигации кредитных организаций — резидентов;
BON4 — облигации прочих резидентов;
BON5 — облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;
BON6 — облигации банков-нерезидентов;
BON7 — облигации прочих нерезидентов;
CON — складские свидетельства;
DFA1 — цифровые финансовые активы, включающие денежные требования;
DFA2 — цифровые финансовые активы, включающие возможность осуществления прав по эмиссионным ценным бумагам;
DFA3 — цифровые финансовые активы, включающие права участия в капитале непубличного акционерного общества;
DFA4 — цифровые финансовые активы, включающие право требовать передачи эмиссионных ценных бумаг;
DGR(UDR_DFA) — цифровые права, включающие одновременно утилитарные цифровые права и цифровые финансовые активы;
DGR(OTHER) — иные цифровые права;
DIGS(UDR1) — цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей);
DIGS(UDR2) — цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) правом использования результатов интеллектуальной деятельности;
DIGS(UDR3) — цифровые свидетельства, выданные депозитарием на утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг;
DR1 — депозитарные расписки на ценные бумаги резидентов;
DR2 — депозитарные расписки на ценные бумаги нерезидентов;
DS1 — депозитные сертификаты кредитных организаций — резидентов;
DS2 — депозитные сертификаты банков-нерезидентов;
ENC1 — документарные закладные (необездвиженные);
ENC2 — обездвиженные документарные закладные;
ENC3 — электронные закладные;
ISU — ипотечные сертификаты участия;
KSU — клиринговые сертификаты участия;
OPN — опционы эмитента;
SHS1 — акции кредитных организаций — резидентов (обыкновенные);
SHS2 — акции кредитных организаций — резидентов (привилегированные);
SHS3 — акции прочих резидентов (обыкновенные);
SHS4 — акции прочих резидентов (привилегированные);
SHS5 — акции банков-нерезидентов;
SHS6 — акции прочих нерезидентов;
SHS7 — паи, доли инвестиционных фондов — нерезидентов;
SHS8 — паи, доли инвестиционных фондов — резидентов;
SN1 — структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций — резидентов;
SN2 — структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов;
SN3 — структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций — нерезидентов;
SN4 — структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;
SS1 — сберегательные сертификаты кредитных организаций — резидентов;
SS2 — сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;
UDR1 — утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи вещи (вещей);

UDR2 — утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать передачи исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и (или) правом использования результатов интеллектуальной деятельности;

UDR3 — утилитарные цифровые права, являющиеся правом требовать выполнения работ и (или) оказания услуг;

WTS — варранты;

OTHER — иные типы ценной бумаги (виды финансового инструмента).

3.6. По показателю “Код срока погашения ценной бумаги” указывается “SHT” — для долговых ценных бумаг, срок погашения которых один год или менее, “LNT” — для долговых ценных бумаг, срок погашения которых свыше одного года, “DFT” — для долговых ценных бумаг, не погашенных в срок (просроченные ценные бумаги).

В целях формирования показателя “Код срока погашения ценной бумаги” срок погашения определяется как срок от даты выпуска долговой ценной бумаги до даты ее погашения.

В случае если долговая ценная бумага предусматривает погашение ее номинальной стоимости частями в разные даты, срок ее погашения рассчитывается исходя из последней даты погашения.

Долговые ценные бумаги, решением о выпуске которых не определен срок их погашения, отражаются по показателю “Код срока погашения ценной бумаги” как долгосрочные (указывается LNT).

Ценные бумаги, предусматривающие погашение по первому требованию владельца, отражаются по показателю “Код срока погашения ценной бумаги” как краткосрочные (указывается SHT).

3.7. По показателю “Код эмитента” 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.

3.8. По показателю “Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте” указывается номинальная стоимость (для облигаций — непогашенная номинальная стоимость) одной ценной бумаги в единицах валюты номинала, указанной по показателю “Код валюты номинала ценной бумаги”.

3.9. По показателю “Субординированность (для облигаций и депозитов)” для облигаций указывается, являются ли они субординированными:

“Да” — являются субординированными;

“Нет” — не являются субординированными.

3.10. При формировании значения идентификатора ценной бумаги по группе аналитических признаков “Идентификатор ценной бумаги”, позволяющего выделить одну ценную бумагу из других ценных бумаг, указываются следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания):

регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (для выпусков ценных бумаг, зарегистрированных до 1 января 2020 года, указывается государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг) — для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами. Для ценных бумаг, выпущенных эмитентами-нерезидентами, а также в случае отсутствия регистрационного номера выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг указываются три нуля;

ISIN. В случае отсутствия ISIN указываются три нуля;

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

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

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

При отражении в отчетности фонда сведений, относящихся к одной и той же ценной бумаге, должен указываться один и тот же идентификатор ценной бумаги. Изменение значения идентификатора ценной бумаги осуществляется в случае изменения значения характеристик, использованных при формировании идентификатора ценной бумаги.

4. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420264 указываются сведения об объектах недвижимости, отраженных в отчетности фонда, указанной в пункте 1 настоящего Порядка и представляемой в составе одного файла.

4.1. По показателю “Наименование объекта недвижимости” указывается наименование объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром недвижимости (далее — ЕГРН), указанное в выписке из ЕГРН или свидетельстве о государственной регистрации права на недвижимое имущество, для воздушных судов — тип (наименование) воздушного судна, для морских судов и судов внутреннего водного транспорта — название судна.

4.2. По показателю “Адрес места фактического нахождения” указывается адрес (местоположение) объекта недвижимости в соответствии с ЕГРН, указанный в выписке из ЕГРН или свидетельстве о государственной регистрации права на недвижимое имущество, включающий в себя: для зданий, сооружений, помещений — город, улицу, номер дома (последнее — при наличии), номер помещения (при наличии); для земельных участков — область, район.

4.3. При формировании значения идентификатора объекта недвижимости по группе аналитических признаков “Идентификатор объекта недвижимости”, позволяющего выделить один объект недвижимости из других объектов недвижимости, для объекта недвижимости, который расположен на территории Российской Федерации, приводится (при наличии) кадастровый (условный) номер объекта недвижимости в соответствии с ЕГРН, указанный в выписке из ЕГРН или свидетельстве о государственной регистрации права на недвижимое имущество.

В случае отсутствия кадастрового (условного) номера объекта недвижимости, а также для объекта недвижимости, который расположен за пределами Российской Федерации, в целях обеспечения его идентификации фондом используется иное значение идентификатора объекта недвижимости.

Отчетность по форме 0420265 “Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях”

Код формы по ОКУД¹ 0420265
Квартальная, годовая

Раздел 1. Сведения о технологических процессах

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Описание технологического процесса		nfo-dic:OpisanieTechnologicheskogoProцесса
1.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProцессаAxis
2	Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса		nfo-dic:ProdolzhitVremRaboty_Funkcionir_TexnProцесса
2.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProцессаAxis

Раздел 2. Показатели операционной надежности в рамках технологических процессов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Допустимое время простоя и (или) деградации технологического процесса		nfo-dic:DopustimVremyaProstoya_DegradacziiTexnProцесса
1.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProцессаAxis
2	Допустимая доля деградации технологического процесса		nfo-dic:DopustimDolyaDegradacziiTexnProцесса
2.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProцессаAxis
3	Допустимое суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса		nfo-dic:DopustSumVremyaProstoyaDegrTexPrObespDeyatNFO
3.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProцессаAxis
4	Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса		nfo-dic:SumVremyaProstoyalDegrTexPrObespDeyatNFO
4.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTechnologicheskogoProцессаAxis

Раздел 3. Сведения об объектах информатизации в рамках технологических процессов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) оператора связи		nfo-dic:PolnNaim
1.1		Идентификатор оператора связи	dim-int:IdentifikatorOperatoraSvyaziTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
2.1		Идентификатор оператора связи	dim-int:IdentifikatorOperatoraSvyaziTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

1	2	3	4
3	TIN ¹		nfo-dic:TIN
3.1		Идентификатор оператора связи	dim-int:IdentifikatorOperatoraSvyaziTaxis
4	IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv4		nfo-dic:IP_AdresPullIP_AdresovObektalInformatizaczii_IPv4
4.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
4.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
4.3		Наименование объекта информатизации	dim-int:NaimenovanieObektalInformatizacziiTaxis
5	IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv6		nfo-dic:IP_AdresPullIP_AdresovObektalInformatizaczii_IPv6
5.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
5.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
5.3		Наименование объекта информатизации	dim-int:NaimenovanieObektalInformatizacziiTaxis
6	Номер автономной системы		nfo-dic:NomerAvtonomnojSistemy
6.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
6.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
6.3		Наименование объекта информатизации	dim-int:NaimenovanieObektalInformatizacziiTaxis

Раздел 4. Электронные адреса веб-сервисов (информационных ресурсов) и номера телефонов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv4		nfo-dic:IP_AdresPullIP_AdresovObektalInformatizaczii_IPv4
1.1		Доменное имя электронного адреса информационного ресурса	dim-int:DomennaImyaElektronAdresaInformacResursaTaxis
1.2		Унифицированный идентификатор информационного ресурса (URI-адрес)	dim-int:UnificIdentifikatorInformResursaUriAdresTaxis
2	IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv6		nfo-dic:IP_AdresPullIP_AdresovObektalInformatizaczii_IPv6
2.1		Доменное имя электронного адреса информационного ресурса	dim-int:DomennaImyaElektronAdresaInformacResursaTaxis
2.2		Унифицированный идентификатор информационного ресурса (URI-адрес)	dim-int:UnificIdentifikatorInformResursaUriAdresTaxis
3	Номера телефонов, используемые отчитывающейся организацией для взаимодействия с клиентами		nfo-dic:NomKontTel

Раздел 5. Сведения об автоматизированных системах и приложениях

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Информация об автоматизированных системах и приложениях		nfo-dic:InformacziyaObAvtomatizirovannyxSistemaxIPrilozheniyax
1.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
1.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis

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

Раздел 6. Сведения об облачных решениях, предоставляемых поставщиками услуг

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Код функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) отчитывающейся организацией в рамках облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг		nfo-dic:KodFunkcznalPoluchVRamOblachReshPredostPostUsIEnumerator
1.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
1.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
1.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyTaxis
2	Код категории облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг		nfo-dic:KodKategoriiOblachReshenPredostPostavshhUslugEnumerator
2.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
2.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
2.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyTaxis
3	Адрес места фактического нахождения центра обработки данных, предоставляющего услуги отчитывающейся организации		nfo-dic:FaktAdr
3.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
3.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
3.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyTaxis
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
4.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
4.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
4.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyTaxis
5	TIN		nfo-dic:TIN
5.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
5.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
5.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyTaxis
6	Сведения о наличии у центра обработки данных сертификации		nfo-dic:SvedONalichUCZODSertifikaczii
6.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
6.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
6.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyTaxis
7	Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов (SLA), между отчитывающейся организацией и оператором центра обработки данных		nfo-dic:InformacziyaONalichiiSoglasheniyaSLAEnumerator
7.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
7.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
7.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentraObrabotkiDannyyTaxis

1	2	3	4
8	Параметры надежности и отказоустойчивости, согласованные между отчитывающейся организацией и оператором центра обработки данных		nfo-dic:ParamNadezhOtkazoustojchSoglasovNFOIOperatoromCZOD
8.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
8.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
8.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentra ObrabotkiDannyxTaxis
9	Информация об автоматизированных системах и приложениях		nfo-dic:InformacziyaObAvtomatizirovannyx SistemaxIPrilozheniyax
9.1		Код технологического процесса	dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
9.2		Код технологического участка	dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
9.3		Полное фирменное наименование оператора центра обработки данных	dim-int:PolnFirmNaimenOperatoraCZentra ObrabotkiDannyxTaxis

**Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420265
“Сведения о показателях операционной надежности
негосударственного пенсионного фонда
и применяемых им информационных технологиях”**

1. Отчетность по форме 0420265 “Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях” (далее — отчетность по форме 0420265) составляется негосударственными пенсионными фондами, указанными в пункте 1.4.3 пункта 1.4 Положения Банка России от 20 апреля 2021 года № 757-П “Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях противодействия осуществлению незаконных финансовых операций”¹ (далее — фонд), за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев, год (далее — отчетный период) по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно.

В отчетности по форме 0420265, составляемой по состоянию на последний календарный день первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев, заполняются:

показатель “Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса” раздела 1;

показатель “Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса” раздела 2;

показатели разделов 1—6, за исключением показателей, указанных в абзацах третьем и четвертом настоящего пункта, — в случае изменения значений таких показателей, представленных за период, предшествующий отчетному.

Отчетность по форме 0420265 составляется фондом посредством формирования предусмотренных в ней показателей с учетом пунктов 13—20 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. В разделе 1 отчетности по форме 0420265 указываются сведения о технологических процессах, обеспечивающих деятельность фонда в сфере финансовых рынков.

По показателю “Описание технологического процесса” указывается описание технологического процесса, в рамках которого осуществляется эксплуатация автоматизированных систем, программного обеспечения, средств вычислительной техники, телекоммуникационного оборудования (далее при совместном упоминании — объекты информационной инфраструктуры), применяемых фондом при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков, в случае необходимости его детализации и уточнения.

По показателю “Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса” указывается общее планируемое количество часов функционирования технологического процесса фонда, обеспечивающего деятельность в сфере финансовых рынков, в следующем отчетном периоде с учетом установленного режима работы, в том числе выходных и нерабочих праздничных дней, признаваемых таковыми в соответствии со статьями 111 и 112 Трудового кодекса Российской Федерации².

По группе аналитических признаков “Код технологического процесса” указывается один из следующих кодов технологических процессов, обеспечивающих деятельность фонда в сфере финансовых рынков, в рамках которых осуществляется эксплуатация объектов информационной инфраструктуры, применяемой фондом при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков:

ТПрНПФ1 — технологический процесс, обеспечивающий осуществление выплат вкладчикам, участникам, застрахованным лицам и их правопреемникам фонда в рамках обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения;

ТПрНПФ2 — технологический процесс, обеспечивающий передачу средств пенсионных резервов и пенсионных накоплений управляющей компании;

ТПрНПФ3 — технологический процесс, обеспечивающий перевод выкупных сумм (средств пенсионных накоплений) в иные негосударственные пенсионные фонды и Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации;

ТПрНПФ4 — технологический процесс, обеспечивающий размещение средств пенсионных резервов;

ТПрНПФ5 — технологический процесс, обеспечивающий расторжение договора негосударственного пенсионного обеспечения, договора об обязательном пенсионном страховании с фондом.

3. В разделе 2 отчетности по форме 0420265 указываются следующие сведения о показателях операционной надежности в рамках технологических процессов, обеспечивающих деятельность фонда в сфере финансовых рынков.

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

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1, ст. 3; 2006, № 27, ст. 2878; 2012, № 18, ст. 2127.

По показателю “Допустимое время простоя и (или) деградации технологического процесса” указывается предельно допустимое для фонда время простоя и (или) деградации технологического процесса, определенное в соответствии с абзацем третьим пункта 1.3 Положения Банка России от 15 ноября 2021 года № 779-П “Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к операционной надежности при осуществлении видов деятельности, предусмотренных частью первой статьи 76¹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, в целях обеспечения непрерывности оказания финансовых услуг (за исключением банковских услуг)”¹ (далее — Положение Банка России № 779-П) (информация по показателю указывается в минутах).

По показателю “Допустимая доля деградации технологического процесса” указывается допустимая доля деградации технологического процесса, определенная фондом в соответствии с абзацем вторым пункта 1.3 Положения Банка России № 779-П (информация по показателю указывается в долях с точностью до шести знаков после запятой).

По показателю “Допустимое суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса” указывается предельно допустимое для фонда суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса, определенное в соответствии с абзацем четвертым пункта 1.3 Положения Банка России № 779-П (информация по показателю указывается в минутах).

По показателю “Суммарное время простоя и (или) деградации технологического процесса” указывается фактическое значение суммарного времени простоя и (или) деградации технологического процесса за последние 12 календарных месяцев (информация по показателю указывается в минутах).

4. В разделе 3 отчетности по форме 0420265 отражаются сведения об объектах информатизации основных системных уровней информационной инфраструктуры, предусмотренных пунктом 6.2 национального стандарта Российской Федерации ГОСТ Р 57580.1-2017 “Безопасность финансовых (банковских) операций. Защита информации финансовых организаций. Базовый состав организационных и технических мер”² (далее — ГОСТ Р 57580.1-2017), применяемых для взаимодействия в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” (далее — сеть “Интернет”) с клиентами и контрагентами при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков, в разрезе кодов технологических процессов, предусмотренных в пункте 2 настоящего Порядка, и в разрезе наименований объектов информатизации.

По показателю “Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) оператора связи” указывается полное фирменное наименование оператора связи (для юридического лица) или фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) оператора связи (для индивидуального предпринимателя), с которым фондом заключен договор об оказании услуг связи в целях взаимодействия в сети “Интернет” с клиентами и контрагентами фонда (далее — оператор связи).

По показателю “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)” указывается идентификационный номер налогоплательщика для оператора связи — резидента.

По показателю “TIN” указывается идентификационный номер налогоплательщика иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (или его аналог) для оператора связи — нерезидента.

По показателю “IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv4” указывается маршрутизируемый IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv4 с указанием подсети в формате CIDR, внешних по отношению к объекту информатизации, применяемому фондом для взаимодействия в сети “Интернет” с клиентами и контрагентами.

По показателю “IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv6” указывается маршрутизируемый IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv6 с указанием префикса, внешних по отношению к объекту информатизации, применяемому фондом для взаимодействия в сети “Интернет” с клиентами и контрагентами.

По показателю “Номер автономной системы” указывается номер автономной системы, применяемой фондом для взаимодействия в сети “Интернет” с клиентами и контрагентами, если номер присвоен оператором связи. В противном случае указанный показатель не заполняется.

По группе аналитических признаков “Идентификатор оператора связи” указывается идентификатор оператора связи, позволяющий выделить одного оператора связи из других операторов связи, отраженных в разделе 3 отчетности по форме 0420265. Значение идентификатора операторов связи формируется фондом самостоятельно.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 28 марта 2022 года, регистрационный № 67961.

² Введен в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 8 августа 2017 года № 822-ст “Об утверждении национального стандарта” (М.: ФГУП “Стандартинформ”, 2017).

По группе аналитических признаков “Код технологического участка” в целях составления отчетности по форме 0420265 указывается один из следующих кодов технологических участков, в рамках которых применяется объект информатизации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков:

ИАА — идентификация, аутентификация и авторизация клиентов в целях осуществления финансовых операций;

ФПП — формирование (подготовка), передача и прием электронных сообщений;

УП — удостоверение права клиентов распоряжаться денежными средствами, ценными бумагами или иным имуществом;

ОУ — осуществление финансовой операции, учет результатов ее осуществления (при наличии учета);

ХИ — хранение электронных сообщений и информации об осуществленных финансовых операциях.

По группе аналитических признаков “Наименование объекта информатизации” указывается наименование объекта информатизации.

5. В разделе 4 отчетности по форме 0420265 указываются сведения об электронных адресах веб-сервисов (информационных ресурсов) и номерах телефонов, используемых фондом для взаимодействия с клиентами и контрагентами, в разрезе доменного имени электронного адреса информационного ресурса и унифицированных идентификаторов информационного ресурса (URI-адрес), применяемых фондом для взаимодействия в сети “Интернет” с его клиентами и контрагентами.

По показателю “IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv4” указывается маршрутизируемый IP-адрес или пул IP-адресов информационного ресурса в формате протокола IPv4 с указанием подсети в формате CIDR, применяемых фондом для взаимодействия в сети “Интернет” с его клиентами и контрагентами.

По показателю “IP-адрес или пул IP-адресов в формате протокола IPv6” указывается маршрутизируемый IP-адрес или пул IP-адресов информационного ресурса в формате протокола IPv6 с указанием префикса, применяемых фондом для взаимодействия в сети “Интернет” с его клиентами и контрагентами.

По показателю “Номера телефонов, используемые отчитывающейся организацией для взаимодействия с клиентами” указывается номер телефона, используемый фондом для взаимодействия с его клиентами и контрагентами и размещенный на официальном сайте фонда в сети “Интернет”. В случае наличия нескольких номеров телефонов они должны указываться через символ “;” (точка с запятой) с отступом (пробелом).

6. В разделе 5 отчетности по форме 0420265 указываются сведения об автоматизированных системах и о приложениях, предусмотренных пунктом 6.2 ГОСТ Р 57580.1-2017, применяемых фондом при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков (далее — автоматизированные системы и приложения), воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к событию операционного риска, указанному в абзаце втором пункта 1.3 Положения Банка России № 779-П (далее — событие операционного риска), за исключением сведений, представляемых в разделе 6 отчетности по форме 0420265.

По показателю “Информация об автоматизированных системах и приложениях” указывается информация об автоматизированных системах и о приложениях в разрезе кода технологического процесса, указанного в пункте 2 настоящего Порядка, и кода технологического участка, указанного в пункте 4 настоящего Порядка.

7. В разделе 6 отчетности по форме 0420265 указываются сведения о применении фондом облачных решений, предоставляемых поставщиками услуг, предусмотренными абзацем шестым пункта 1.4 Положения Банка России № 779-П, в рамках технологических процессов, обеспечивающих деятельность в сфере финансовых рынков, воздействие на которые или нарушение функционирования которых может привести к событиям операционного риска.

Информация по показателям раздела 6 отчетности по форме 0420265 раскрывается в разрезе кодов технологических процессов, указанных в пункте 2 настоящего Порядка, кодов технологических участков, указанных в пункте 4 настоящего Порядка, и полных фирменных наименований операторов центров обработки данных, оказывающих услуги фонду, в соответствии с их данными по месту регистрации.

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

По показателю “Код функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) отчитывающейся организацией в рамках облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг” указывается один из следующих кодов функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) фондом в рамках облачных решений:

ФПр — функциональность приложений (предоставляет фонду возможность использовать приложения поставщика услуг облачных решений);

ФИИ — функциональность информационной инфраструктуры (предоставляет фонду возможность получать и использовать вычислительные ресурсы, ресурсы для хранения данных или сетевые ресурсы);

ФПл — функциональность платформы (предоставляет фонду возможность использовать приложения, созданные или приобретенные им, с использованием одного или нескольких языков программирования и одной или более сред выполнения, поддерживаемых поставщиком услуг облачных решений).

По показателю “Код категории облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг” указывается один из следующих кодов категории облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг:

ОИ — для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с взаимодействием в реальном времени и совместной работой;

Вычисления — для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с получением и использованием вычислительных ресурсов, необходимых для развертывания и выполнения прикладного программного обеспечения;

ХД — для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с предоставлением и использованием ресурсов для хранения данных;

ИИИ — для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с функциональностью информационной инфраструктуры;

Сеть — для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с транспортной связностью, и связанные с ней сетевые возможности;

Платформа — для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с функциональностью платформы;

ППО — для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с функциональностью автоматизированных систем и приложений;

БД — для облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг, в которых фонду предоставляются возможности, связанные с функциональностью базы данных по требованию, когда установка и обслуживание баз данных выполняются поставщиком услуг облачных решений.

По показателю “Адрес места фактического нахождения центра обработки данных, предоставляющего услуги отчитывающейся организации” указывается фактический адрес места нахождения центра обработки данных, оказывающего услуги фонду.

По показателю “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)” указывается идентификационный номер налогоплательщика-резидента, являющегося оператором центра обработки данных, оказывающего услуги фонду.

По показателю “TIN” указывается идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации (иностранного физического лица) в стране регистрации (Tax Identification Number) оператора центра обработки данных, являющегося нерезидентом, оказывающего услуги фонду.

По показателю “Сведения о наличии у центра обработки данных сертификации” указывается уровень сертификации центра обработки данных.

По показателю “Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов (SLA), между отчитывающейся организацией и оператором центра обработки данных” в случае наличия соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, между фондом и оператором центра обработки данных указывается значение “Да”, в противном случае указывается значение “Нет”.

По показателю “Параметры надежности и отказоустойчивости, согласованные между отчитывающейся организацией и оператором центра обработки данных” в случае наличия соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов, между фондом и оператором центра обработки данных указываются параметры надежности и отказоустойчивости, предусмотренные указанным соглашением.

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

Отчетность по форме 0420266 “Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации негосударственным пенсионным фондом”

Код формы по ОКУД¹ 0420266
На нерегулярной основе

Раздел 1. Сведения об оценке выполнения требований по направлению “технологические меры”

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Оценка, характеризующая выполнение требований, в рамках процесса		nfo-dic:OценкаХарактеризVypolnTrebovVRamkaxProцесса
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Виды процессов защиты информации	dim-int:VidyProцессовZIAxis
1.3		Направления защиты информации	dim-int:NapравleniyaZIAxis

Раздел 2. Сведения об оценке выполнения требований по направлению “безопасность программного обеспечения”

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Оценка, характеризующая выполнение требований, в рамках процесса		nfo-dic:OценкаХарактеризVypolnTrebovVRamkaxProцесса
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Виды процессов защиты информации	dim-int:VidyProцессовZIAxis
1.3		Направления защиты информации	dim-int:NapравleniyaZIAxis
2	Признак, характеризующий использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, которые сертифицированы в системе сертификации ФСТЭК России или в отношении которых проведена оценка соответствия по требованиям к ОУД ²		nfo-dic:PrznkXarIspolzPriklPOASPrilSertifFsteklIoudEnumerator
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3	Признак, характеризующий проведение оценки соответствия по требованиям к ОУД прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений самостоятельно или с привлечением проверяющей организации		nfo-dic:PrznkXarProvSertFsteklIoudPrPOASPrilEnumerator
3.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

² Оценочный уровень доверия.

Раздел 3. Сведения об оценке выполнения требований по направлению “безопасность информационной инфраструктуры”

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Оценка, характеризующая выбор организационных и технических мер системы защиты информации		nfo-dic:OczenkaXarVyborOrgITexnichMerSistemyZI
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Процессы системы защиты информации	dim-int:ProccessySistemyZIAxis
2	Оценка по направлениям защиты информации системы организации и управления защиты информации		nfo-dic:OczenkaPoNapravliVIZISistemyOrganizacziilUpravleniyaZI
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Виды процессов защиты информации	dim-int:VidyProccessovZIAxis
2.3		Процессы системы защиты информации	dim-int:ProccessySistemyZIAxis
3	Качественная оценка уровня соответствия процесса системы защиты информации		nfo-dic:KachOczenkaUrovnyaSootvetProccessaSistemyZIEnumerator
3.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3.2		Процессы системы защиты информации	dim-int:ProccessySistemyZIAxis
4	Числовое значение оценки соответствия процесса системы защиты информации		nfo-dic:CHislovZnachenOczenkiSootvetstviyaProccessaSistemyZI
4.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4.2		Процессы системы защиты информации	dim-int:ProccessySistemyZIAxis
5	Применение организационных и технических мер защиты информации на этапах жизненного цикла автоматизированной системы		nfo-dic:PrimenOrganizacITexnichMerZINaEtapaxZHiznCZiklaAS
5.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6	Количество нарушений защиты информации, выявленных в результате оценки соответствия		nfo-dic:KolicNarushenijZIVvyavlVRezOczenkiSootvetstviya
6.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
7	Итоговая оценка соответствия		nfo-dic:ItogovayaOczenkaSootvetstviya
7.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

Раздел 4. Сведения о проверяющей организации

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование		nfo-dic:PolnNaim
1.1		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		nfo-dic:INN
2.1		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
3	Дата проведения оценки соответствия		nfo-dic:DataProvedeniyaOczenkiSootvetstviya
3.1		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis
4	Стоимость оценки соответствия		nfo-dic:StoimostOczenkiSootvetstviya
4.1		Вид организации	dim-int:VidOrgAxis

Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420266 “Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации негосударственным пенсионным фондом”

1. Отчетность по форме 0420266 “Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации негосударственным пенсионным фондом” (далее — отчетность по форме 0420266) составляется негосударственными пенсионными фондами, указанными в подпункте 1.4.3 пункта 1.4 Положения Банка России от 20 апреля 2021 года № 757-П “Об установлении обязательных для некредитных финансовых организаций требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков в целях противодействия осуществлению незаконных финансовых операций”¹ (далее соответственно — фонд, Положение Банка России № 757-П), по состоянию на день завершения проведения оценки соответствия уровня защиты информации, предусмотренной пунктом 1.5 Положения Банка России № 757-П (далее — оценка соответствия), включительно.

Отчетность по форме 0420266 составляется фондом посредством формирования предусмотренных в ней показателей с учетом пунктов 13—20 приложения 2 к настоящему Указанию.

2. В отчетности по форме 0420266 отражаются сведения о результатах оценки соответствия по следующим направлениям:

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых с использованием технологических мер защиты информации (далее — оценка соответствия по направлению “технологические меры”) (раздел 1 отчетности по форме 0420266);

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых в отношении прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений (далее — оценка соответствия по направлению “безопасность программного обеспечения”) (раздел 2 отчетности по форме 0420266);

оценка выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых в отношении объектов информационной инфраструктуры (далее — оценка соответствия по направлению “безопасность информационной инфраструктуры”) (раздел 3 отчетности по форме 0420266).

3. В разделе 1 отчетности по форме 0420266 указывается информация об оценке соответствия по направлению “технологические меры”, осуществляемой на основе оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации, применяемых с использованием технологических мер защиты информации, указанных в Положении Банка России № 757-П, по аналитическому признаку “НПФ” группы аналитических признаков “Вид деятельности” и по аналитическому признаку “Технологические меры” группы аналитических признаков “Направления защиты информации”.

По показателю “Оценка, характеризующая выполнение требований, в рамках процесса” указывается обобщающий уровень оценки соответствия по направлению “технологические меры” — E_{TM} , а также уровни оценки соответствия по направлению “технологические меры” по следующим аналитическим признакам группы аналитических признаков “Виды процессов защиты информации”:

“Планирование” — указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса планирования применения мер защиты информации ($E_{TМП}$);

“Реализация” — указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса реализации мер защиты информации ($E_{TМР}$);

“Контроль” — указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса контроля применения мер защиты информации ($E_{TМК}$);

“Совершенствование” — указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса совершенствования применения мер защиты информации ($E_{TМС}$).

4. В разделе 2 отчетности по форме 0420266 указывается информация об оценке соответствия по направлению “безопасность программного обеспечения”, осуществляемой на основе оценки выполнения требований по направлению “безопасность программного обеспечения”, указанных в Положении Банка России № 757-П, по аналитическому признаку “НПФ” группы аналитических признаков “Вид деятельности” и по аналитическому признаку “Безопасность программного обеспечения” группы аналитических признаков “Направления защиты информации”.

4.1. По показателю “Оценка, характеризующая выполнение требований, в рамках процесса” указывается обобщающий уровень оценки соответствия по направлению “Безопасность программного обеспечения” — $E_{ПО}$, а также уровни оценки соответствия по направлению “безопасность программного обеспечения” по следующим аналитическим признакам группы аналитических признаков “Виды процессов защиты информации”:

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

“Планирование” — указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса планирования применения мер защиты информации ($E_{\text{плп}}$);

“Реализация” — указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса реализации мер защиты информации ($E_{\text{пор}}$);

“Контроль” — указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса контроля применения мер защиты информации ($E_{\text{пок}}$);

“Совершенствование” — указывается оценка, характеризующая выполнение требований в рамках процесса совершенствования применения мер защиты информации ($E_{\text{пос}}$).

4.2. По показателю “Признак, характеризующий использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, которые сертифицированы в системе сертификации ФСТЭК России или в отношении которых проведена оценка соответствия по требованиям к ОУД” указывается значение:

“Сертификация ФСТЭК России” — в случае, если фонд обеспечивает использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, прошедшего сертификацию в системе сертификации Федеральной службы по техническому и экспортному контролю¹;

“Оценка соответствия ОУД” — в случае, если фонд обеспечивает использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, прошедшего оценку соответствия по требованиям к оценочному уровню доверия в соответствии с требованием пункта 1.8 Положения Банка России № 757-П.

4.3. По показателю “Признак, характеризующий проведение оценки соответствия по требованиям к ОУД прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений самостоятельно или с привлечением проверяющей организации” указывается значение:

“Самостоятельно” — в случае, если фонд проводит оценку соответствия прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений самостоятельно;

“Проверяющая организация” — в случае, если фонд проводит оценку соответствия прикладного программного обеспечения автоматизированных систем с привлечением сторонней организации, имеющей лицензию на проведение работ и оказание услуг, предусмотренных подпунктами “б”, “д” или “е” пункта 4 Положения о лицензировании деятельности по технической защите конфиденциальной информации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 3 февраля 2012 года № 79 “О лицензировании деятельности по технической защите конфиденциальной информации”² (далее — проверяющая организация), а также если по показателю “Признак, характеризующий использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, которые сертифицированы в системе сертификации ФСТЭК России или в отношении которых проведена оценка соответствия по требованиям к ОУД” указано значение “Сертификация ФСТЭК России”.

5. В разделе 3 отчетности по форме 0420266 заполнение фондом сведений об оценке соответствия по направлению “безопасность информационной инфраструктуры” осуществляется в соответствии с требованиями к методике оценки соответствия защиты информации, установленными разделом 7 национального стандарта Российской Федерации ГОСТ Р 57580.2-2018 “Безопасность финансовых (банковских) операций. Защита информации финансовых организаций. Методика оценки соответствия”³ (далее — ГОСТ Р 57580.2-2018).

5.1. По показателю “Оценка, характеризующая выбор организационных и технических мер системы защиты информации” ($E_{\text{пзи}}$) указывается результат оценки в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.1 ГОСТ Р 57580.2-2018.

5.2. По показателю “Оценка по направлениям защиты информации системы организации и управления защиты информации” информация представляется в разрезе группы аналитических признаков “Виды процессов защиты информации” по следующим аналитическим признакам:

“Планирование” — указывается результат оценки, характеризующей планирование процесса системы защиты информации, в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.2 ГОСТ Р 57580.2-2018 ($E_{\text{пл}}$);

“Реализация” — указывается результат оценки, характеризующей реализацию процесса системы защиты информации, в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.3 ГОСТ Р 57580.2-2018 ($E_{\text{р}}$);

¹ Подпункт 13 пункта 8 Положения о Федеральной службе по техническому и экспортному контролю, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 16 августа 2004 года № 1085 “Вопросы Федеральной службы по техническому и экспортному контролю” (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 34, ст. 3541; 2017, № 48, ст. 7198).

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 7, ст. 863; 2016, № 26, ст. 4049.

³ Введен в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 28 марта 2018 года № 156-ст “Об утверждении национального стандарта” (М.: ФГУП “Стандартинформ”, 2018).

“Контроль” — указывается результат оценки, характеризующей контроль процесса системы защиты информации, в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.4 ГОСТ Р 57580.2-2018 (E_{KI});

“Совершенствование” — указывается результат оценки, характеризующей совершенствование процесса системы защиты информации, в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.5 ГОСТ Р 57580.2-2018 (E_C).

5.3. По показателю “Качественная оценка уровня соответствия процесса системы защиты информации” указывается результат оценки уровня соответствия каждого процесса системы защиты информации в соответствии с требованиями, указанными в пункте 7.9 ГОСТ Р 57580.2-2018.

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

5.5. По показателю “Применение организационных и технических мер защиты информации на этапах жизненного цикла автоматизированной системы” указывается значение оценки, характеризующей применение организационных и технических мер защиты информации на этапах жизненного цикла автоматизированной системы, рассчитанное в соответствии с пунктом 7.6 ГОСТ Р 57580.2-2018 (E_{AC}).

5.6. По показателю “Количество нарушений защиты информации, выявленных в результате оценки соответствия” указывается количество нарушений защиты информации, выявленных членами проверяющей группы в процессе оценки соответствия защиты информации согласно пункту 7.10 ГОСТ Р 57580.2-2018 (Z).

5.7. По показателю “Итоговая оценка соответствия” указывается значение итоговой оценки соответствия, рассчитанное согласно пункту 7.10 ГОСТ Р 57580.2-2018 (R).

5.8. Показатели раздела 3 отчетности по форме 0420266 указываются по аналитическому признаку “НПФ” группы аналитических признаков “Вид деятельности”.

5.9. Показатели, указанные в подпунктах 5.1—5.4 настоящего пункта, указываются по группе аналитических признаков “Процессы системы защиты информации” в разрезе следующих аналитических признаков:

“Процесс 1 “Обеспечение защиты информации при управлении доступом”;

“Процесс 2 “Обеспечение защиты вычислительных сетей”;

“Процесс 3 “Контроль целостности и защищенности информационной инфраструктуры”;

“Процесс 4 “Защита от вредоносного кода”;

“Процесс 5 “Предотвращение утечек информации”;

“Процесс 6 “Управление инцидентами защиты информации”;

“Процесс 7 “Защита среды виртуализации”;

“Процесс 8 “Защита информации при осуществлении удаленного логического доступа с использованием мобильных (переносных) устройств”.

6. В разделе 4 отчетности по форме 0420266 по аналитическому признаку “Проверяющая организация” группы аналитических признаков “Вид организации” указываются:

по показателю “Полное наименование” — полное наименование проверяющей организации, привлеченной фондом для проведения оценки соответствия;

по показателю “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)” — идентификационный номер налогоплательщика проверяющей организации;

по показателю “Дата проведения оценки соответствия” — дата проведения оценки соответствия, указанная в заключении проверяющей организации;

по показателю “Стоимость оценки соответствия” — стоимость оценки соответствия.

Отчетность по форме 0420267 “Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным фондом поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах”

Код формы по ОКУД¹ 0420267
На нерегулярной основе

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование		nfo-dic:PolnNaim_SokrNaim_Org
1.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
1.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
2	Регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала)		nfo-dic:RegNomKO_PoryadkNomFiliala
2.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
2.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
3	Код поручения		nfo-dic:TipDogNalidentifUproshhIdentifObnovlInformEnumerator
3.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
3.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
4	Номер договора		nfo-dic:NomDog
4.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
4.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
5	Дата заключения договора		nfo-dic:DataZakIDog
5.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
5.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis
6	Дата расторжения договора		nfo-dic:DataRastDog
6.1		Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:ID_Dogovora_KOPoruchProvedIdentifTaxis
6.2		Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	dim-int:Sved_o_IdentifikacziiTaxis

¹ Общероссийский классификатор управленческой документации.

**Порядок и сроки составления отчетности по форме 0420267
“Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным фондом
поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации,
обновление информации о клиентах, представителях клиентов,
выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах”**

1. Отчетность по форме 0420267 “Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным фондом поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах” (далее — отчетность по форме 0420267) составляется негосударственным пенсионным фондом (далее — фонд) в течение 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, на основании которого кредитной организации было поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах в целях выполнения требования пункта 1¹⁰ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма”¹ (далее — Федеральный закон № 115-ФЗ), посредством формирования предусмотренных в ней показателей с учетом пунктов 13—20 приложения 2 к настоящему Указанию.

Отчетность по форме 0420267 составляется фондами, заключившими и (или) расторгнувшими договоры, на основании которых в соответствии с пунктом 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ кредитным организациям поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях, бенефициарных владельцах (далее — идентификация или упрощенная идентификация, обновление информации).

Иными фондами отчетность по форме 0420267 не составляется.

2. Показатели отчетности по форме 0420267 формируются по каждой кредитной организации, которой фондом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (по группе аналитических признаков “Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации”), с указанием информации о договоре, на основании которого указанной кредитной организации поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации (по группе аналитических признаков “Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации”).

3. По показателю “Полное наименование” указывается полное фирменное наименование кредитной организации (ее филиала) в соответствии с Книгой государственной регистрации кредитных организаций, ведение которой предусмотрено частью третьей статьи 12 Федерального закона от 2 декабря 1990 года № 395-1 “О банках и банковской деятельности” (в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 года № 17-ФЗ)² (далее — КГРКО).

4. По показателю “Регистрационный номер кредитной организации (порядковый номер ее филиала)” указывается в соответствии с КГРКО:

для кредитной организации — ее регистрационный номер;

для филиала кредитной организации — регистрационный номер кредитной организации и порядковый номер филиала кредитной организации, проставляемый через знак “/” (косая линия) после регистрационного номера кредитной организации.

5. По показателю “Код поручения” указывается одно из следующих значений:

1 — поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации;

2 — поручено обновление информации;

3 — одновременно поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

6. По показателям “Номер договора”, “Дата заключения договора” и “Дата расторжения договора” указываются соответственно номер, дата заключения и дата расторжения договора, на основании которого кредитной организации фондом поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации.

При отсутствии номера договора по показателю “Номер договора” указывается значение “б/н”.

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2011, № 27, ст. 3873; 2022, № 1, ст. 52.

² Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1990, № 27, ст. 357; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 6, ст. 492; 2002, № 12, ст. 1093.

При представлении информации о заключении договора значение показателя “Дата расторжения договора” не указывается.

При представлении информации о расторжении договора одновременно указываются две даты: по показателю “Дата расторжения договора” — дата расторжения договора, по показателю “Дата заключения договора” — дата его заключения.

7. По группе аналитических признаков “Идентификатор договора, на основании которого поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации” указывается идентификатор заключенного фондом договора, на основании которого кредитной организации поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации. Значение указанного идентификатора, позволяющее выделить один договор из других договоров, отраженных в отчетности по форме 0420267, формируется фондом самостоятельно.

8. По группе аналитических признаков “Идентификатор лица, которому поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации” указывается идентификатор кредитной организации, которой поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации. Значение указанного идентификатора, позволяющее выделить одну кредитную организацию из других кредитных организаций, отраженных в отчетности по форме 0420267, формируется фондом самостоятельно.

Часть II. Группы аналитических признаков и аналитические признаки для формирования показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда

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

Раздел 1. Общие сведения

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Субъект актуарной деятельности		dim-int:SubektAktuarnojDeyatelnostiAxis
1.1		Ответственный актуарий, проводящий обязательное актуарное оценивание деятельности фонда	mem-int:OtvAktuarij_ObyazatelnoeAktOczenDeyatFondaMember
1.2		Ответственный актуарий, проводящий проверку актуарного заключения	mem-int:OtvAktuarij_ProvAktuarnogoZaklyucheniyaMember

Раздел 2. Информация о ведении бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, о местах хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, 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
2	Функция подразделения фонда, организации		dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizaciiAxis
2.1		Ведение бухгалтерского учета фонда	mem-int:BU_FondMember
2.2		Ведение пенсионных счетов накопительной пенсии	mem-int:Ved_PensSchet_NakopitPensMember
2.3		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
2.4		Хранение резервных копий электронных баз данных	mem-int:Xranenie_RezKopii_EBDMember

Отчетность по форме 0420252 “Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда”

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности		dim-int:Vidy_Doxod_Rasxod_InvestDeyat_VCHastiUstavDeyatAxis
1.1		От участия в хозяйственных обществах, кроме акционерных	mem-int:Uchastie_XozObshhestvaMember
1.2		От вложений в долевые ценные бумаги	mem-int:Vlozheniya_Dol_CZBMember
1.3		От вложений в долговые ценные бумаги и депозиты	mem-int:Vlozheniya_Dolg_CZB_DepozitMember
1.4		От операций с иностранной валютой и драгоценными металлами	mem-int:Operaczii_InValyuta_DragMetallyMember

1	2	3	4
1.5		От операций с производными финансовыми инструментами	mem-int:Operaczii_PFIMember
1.6		От сдачи имущества в аренду и операций финансовой аренды (лизинга)	mem-int:Imushh_Arenda_Operaczii_FinArendyMember
1.7		Доходы от восстановления сумм резервов под обесценение прочих активов за вычетом отчислений в резерв под обесценение прочих активов	mem-int:Doxod_VosstSummRezervov_ProchieAktivyMember
1.8		Прочие инвестиционные доходы	mem-int:Prochie_Invest_DoxodyMember
1.9		Итого	mem-int:investDR_SSIUD_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_OblMFOMember
4.7		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotechnSertMember
4.8		Не применимо	mem-int:CZennye_Bumagi_OblNePrinenimoMember
5	Типы эмитентов		dim-int:Tipy_EmitentovAxis
5.1		Российская Федерация	mem-int:RFMember
5.2		Субъекты Российской Федерации и органы местного самоуправления	mem-int:Subekty_RF_OMSUMember

1	2	3	4
5.3		Кредитные организации	mem-int:KOMember
5.4		Иностранные государства	mem-int:InostrGosMember
5.5		Банки-нерезиденты	mem-int:BankiNerezidentyMember
5.6		Прочие резиденты	mem-int:Prochie_RezidentyMember
5.7		Прочие нерезиденты	mem-int:Prochie_NerezidentyMember

Раздел 3. Информация о просроченной дебиторской задолженности, в том числе по негосударственному пенсионному обеспечению 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
2.1		До 30 дней	mem-int:Srok_Do30Member
2.2		От 31 до 90 дней	mem-int:Srok_Ot31Do90Member
2.3		От 91 до 180 дней	mem-int:Srok_Ot91Do180Member
2.4		Свыше 180 дней	mem-int:Srok_Svyshe180Member
2.5		Всего	mem-int:Prosroch_Zadolzh_Sroki_IтогоMember

Раздел 4. Информация о просроченной 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 5. Информация по операциям со связанными сторонами

Подраздел 5.1. Остатки по операциям со связанными сторонами

Подраздел 5.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Категория связанной стороны		dim-int:Kat_SvyazStoronyAxis
1.1		Ключевой управленческий персонал	mem-int:KlyuchevojUpravlencheskijPersonalMember

Раздел 6. Сведения об обособленных подразделениях фонда

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Количество пенсионных договоров, 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		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_RastorzMember
1.3		В связи со смертью участника	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_SmertMember
1.4		По другим причинам (расшифровать)	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_DrugoeMember
1.5		Всего	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_IтогоMember

Отчетность по форме 0420253 “Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда”

Раздел 1. Сведения о пенсионных резервах по негосударственному пенсионному обеспечению

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_SRMember
1.4		Итого пенсионные взносы	mem-int:Iтого_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:PolstochnPpoplnRezAxis
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:PoNapravispolzRezAxis
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_SootvObyazPoVypnPens_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
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:Itogo_Na_Imennyx_PensSchetNa_Solidarn_PensSchetMember
2	Относится к текущему (прошлому) 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:Itogo_Tekushh_Proshl_PeriodMember

Раздел 5. Сведения о крупных вкладчиках негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вкладчики (пять крупнейших)		dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
1.1		Вкладчик 1 по объему пенсионных взносов	mem-int:Vkladchik1PoObPensVznosovMember
1.2		Вкладчик 2 по объему пенсионных взносов	mem-int:Vkladchik2PoObPensVznosovMember
1.3		Вкладчик 3 по объему пенсионных взносов	mem-int:Vkladchik3PoObPensVznosovMember
1.4		Вкладчик 4 по объему пенсионных взносов	mem-int:Vkladchik4PoObPensVznosovMember
1.5		Вкладчик 5 по объему пенсионных взносов	mem-int:Vkladchik5PoObPensVznosovMember
2	Вкладчики (пять крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)		dim-int: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 крупнейших участниках фонда (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_Pens ObyazatvaMember
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	2	3	4
1.5		На выплату вознаграждения специализированному депозитарию	mem-int:VypIvoznSDMember
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_Itogo Member

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 клирингового обеспечения	mem-int:PredostVRasporKliringCZentraVKachestveGarantObespecheniyaMember
2.4		Депозиты	mem-int:Depozity_Member
2.5		Депозитные сертификаты	mem-int:DepozitnyeSertifikatyMember
2.6		Государственные ценные бумаги Российской Федерации, обращающиеся на рынке ценных бумаг, за исключением облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации	mem-int:Gos_CzB_RF_KromeObligaczijVneshOblZajmovMember
2.7		Облигации внешних облигационных займов Российской Федерации	mem-int:ObligacziiVnOblZajmovMember
2.8		Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	mem-int:Gos_CzB_SubektovRFMember
2.9		Муниципальные ценные бумаги	mem-int:Municz_CzBMember
2.10		Облигации федеральных государственных унитарных предприятий	mem-int:OblFGUPMember
2.11		Облигации государственных корпораций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblGosKorpMember
2.12		Облигации с ипотечным покрытием	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotechnPokrMember
2.13		Облигации юридических лиц (за исключением облигаций с ипотечным покрытием, облигаций государственных корпораций, облигаций федеральных государственных унитарных предприятий)	mem-int:OblYulSpecificiMember
2.14		Иные облигации	mem-int:InyeOblMember
2.15		Акции	mem-int:AkcziiMember
2.16		Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	mem-int:Invest_Pai_Pif_Member
2.17		Паи (акции, доли) иностранных индексных инвестиционных фондов, размещающих средства в государственные ценные бумаги иностранных государств, облигации и акции иных иностранных эмитентов	mem-int:PaiAkcziiDoli_InostrIndeksnyxInvestFondovMember
2.18		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotechnSertMember
2.19		Ценные бумаги международных финансовых организаций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblMFOMember
2.20		Долговые ценные бумаги иностранных государств	mem-int:Dolg_Czb_Inostr_Gos_Member
2.21		Иные ценные бумаги	mem-int:Inye_CzbMember

1	2	3	4
2.22		Производные финансовые инструменты	mem-int:ProizvodnyeFinansovyInstrumentyMember
2.23		Недвижимое имущество	mem-int:NedvizhimoelmushhestvoMember
2.24		Дебиторская задолженность по операциям репо	mem-int:DebZadREPOMember
2.25		Прочая дебиторская задолженность	mem-int:Prochaya_DZMember
2.26		Прочие активы	mem-int:ProchieAktivyMember
3	Класс обязательств		dim-int:KlassObAxis
3.1		Кредиторская задолженность по операциям репо	mem-int:KredZadREPOMember
3.2		Кредиторская задолженность — займы	mem-int:KredZadZaimMember
3.3		Кредиторская задолженность — вознаграждения	mem-int:KZVoznagrazhdeniyaMember
3.4		Прочая кредиторская задолженность	mem-int:Prochaya_KZ_Member

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:Iтого_IstVospMember

Подраздел 1.2. Сведения о поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию		dim-int:Postupleniya_OPsAxis
1.1		Страховые взносы на финансирование накопительной пенсии	mem-int:Vznosy_StrahovyeMember
1.2		Дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию	mem-int:Vznosy_DopolnitelnyeMember
1.3		Взносы работодателя в пользу застрахованных лиц, уплачивающих дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию	mem-int:Vznosy_RabotodateiMember
1.4		Взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, перечисленные за счет средств Фонда национального благосостояния	mem-int:Vznosy_SofinansirovanieMember
1.5		Средства (часть средств) материнского (семейного) капитала	mem-int:Vznosy_MatKapitalMember

Подраздел 1.4. Средства пенсионных накоплений в доверительном управлении

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Причина возврата средств из доверительного управления		dim-int:Vozvrat_Sredstv_DU_PrichinaAxis
1.1		Для осуществления выплат накопительной пенсии	mem-int:Vozvrat_NakpopitPensMember
1.2		Для осуществления срочной пенсионной выплаты	mem-int:Vozvrat_SrochnMember
1.3		Для осуществления единовременных выплат средств пенсионных накоплений	mem-int:Vozvrat_EdinovrMember
1.4		Для осуществления выплат правопреемникам умерших застрахованных лиц	mem-int:Vozvrat_PravopreemnMember
1.5		Для передачи средств пенсионных накоплений в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации и другие негосударственные пенсионные фонды по договорам, не вступившим в силу	mem-int:Vozvrat_PFRF_InyeNPF_DogNeVstupVSiluMember
1.6		Для реализации права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации	mem-int:Vozvrat_PFRFMember
1.7		Для реализации права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	mem-int:Vozvrat_InyeNPFMember
1.8		Для осуществления передачи в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации средств (части средств) материнского (семейного) капитала, включая доход от их инвестирования, в связи с отказом застрахованного лица от направления средств (части средств) материнского (семейного) капитала на формирование накопительной части трудовой пенсии или в случае смерти застрахованного лица	mem-int:Vozvrat_PFRF_MatKapitalMember
1.9		Для формирования собственных средств негосударственного пенсионного фонда и покрытия расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда	mem-int:Vozvrat_FormSSMember
1.10		По иным основаниям	mem-int:Vozvrat_ProcheeMember
1.11		Всего	mem-int:Vozvrat_Sredstv_DU_Prichina_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:DoxOtlInvestSredstvROPSMember
1.2		Ежегодные отчисления в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, которые осуществляются за счет собственных средств фонда	mem-int:EzhegOtchisIVROPS_ZaSchetSSMember
1.3		Средства пенсионных накоплений, не полученные правопреемниками умерших застрахованных лиц	mem-int:SredstvaPN_NePoluchPravoprUmerZastrLiczMember
1.4		Средства пенсионных накоплений, направленные в резерв по обязательному пенсионному страхованию в результате перехода застрахованных лиц к другому страховщику на основании заявлений о досрочном переходе	mem-int:SredstvaPN_VRezPerexKDrugStraxov_ZayavODosrPerMember
1.5		Прочее	mem-int:ProcheeMember
2	По направлениям использования резерва		dim-int:PoNapravlispolzRezAxis
2.1		Гарантийное возмещение в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ “О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений”	mem-int:GarantVospolMember
2.2		Оплата услуг организациям, заключившим договоры с фондом, по доставке застрахованным лицам накопительной пенсии	mem-int:OplUslugOrg_ZaklDogPoDostNakopPensiiMember
2.3		Выплаты средств пенсионных накоплений правопреемникам умершего застрахованного лица в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”	mem-int:VypIPNPravoprUmerZastrLiczaMember
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 Фонда пенсионного и социального страхования 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		Иное	mem-int:Inoe_Member
1.4		Итого	mem-int:ItogoPerexod_v_NPFMember

1	2	3	4
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 Фонд пенсионного и социального страхования 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_OPsMember
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_OPsMember
1.5		На формирование пенсионных накоплений правопреемников умерших застрахованных лиц	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_PravopreemMember
1.6		На формирование собственных средств	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_SSMember
1.7		Прочее	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_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:OPSMember
2	Класс активов		dim-int:KlassAktAxis
2.1		Денежные средства на счетах в кредитных организациях	mem-int:Ds_KoMember
2.2		Денежные средства на брокерских счетах	mem-int:NaBrokerskixSchetaxMember
2.3		Денежные средства, предоставленные в распоряжение клирингового центра в качестве клирингового обеспечения	mem-int:PredostVRasporKliringCZentraVKachestveGarantObespecheniyaMember
2.4		Депозиты	mem-int:Depozity_Member
2.5		Депозитные сертификаты	mem-int:DepozitnyeSertifikatyMember
2.6		Государственные ценные бумаги Российской Федерации, обращающиеся на рынке ценных бумаг, за исключением облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации	mem-int:Gos_CzB_RF_KromeObligaczijVneshOblZajmovMember
2.7		Облигации внешних облигационных займов Российской Федерации	mem-int:ObligacziiVnOblZajmovMember
2.8		Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	mem-int:Gos_CzB_SubektovRFMember
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_OblipotecnPokrMember
2.13		Облигации юридических лиц (за исключением облигаций с ипотечным покрытием, облигаций государственных корпораций, облигаций федеральных государственных унитарных предприятий)	mem-int:OblYulSpecificlMember
2.14		Иные облигации	mem-int:InyeOblMember
2.15		Акции	mem-int:AkcziiMember
2.16		Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	mem-int:Invest_Pai_Pif_Member
2.17		Паи (акции, доли) иностранных индексных инвестиционных фондов, размещающих средства в государственные ценные бумаги иностранных государств, облигации и акции иных иностранных эмитентов	mem-int:PaiAkcziiDoli_InostrIndeksnyxInvestFondovMember
2.18		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:CZennye_Bumagi_OblipotecnSertMember
2.19		Ценные бумаги международных финансовых организаций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblMFOMember
2.20		Долговые ценные бумаги иностранных государств	mem-int:Dolg_Czb_Inostr_Gos_Member
2.21		Иные ценные бумаги	mem-int:Inye_CzbMember
2.22		Производные финансовые инструменты	mem-int:ProizvodnyeFinansovyeInstrumentyMember
2.23		Дебиторская задолженность по операциям репо	mem-int:DebZadREPOMember
2.24		Прочая дебиторская задолженность	mem-int:Prochaya_DZMember
2.25		Прочие активы	mem-int:ProchieAktivyMember
3	Класс обязательств		dim-int:KlassObAxis
3.1		Кредиторская задолженность по операциям репо	mem-int:KredZadREPOMember

1	2	3	4
3.2		Кредиторская задолженность — займы	mem-int:KredZadZaimMember
3.3		Кредиторская задолженность — вознаграждения	mem-int:KZVoznagrazhdeniyaMember
3.4		Прочая кредиторская задолженность	mem-int:Prochaya_KZ_Member

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:ProizvodnyeFinansovyInstrumentyOtKotoryx OzhidaetsyaUvelichenieEkonomicheskix VygodMember

1	2	3	4
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
1.24		Расчеты с работниками по подотчетным суммам	mem-int:RaschRabPodotchSummMember
1.25		Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	mem-int:RaschetyPoNalogamISboramKromeNaloga NaPribylMember
1.26		Задолженность между видами деятельности фонда (пенсионные резервы перед собственными средствами)	mem-int:ZadoizhennostMezhduVidamiDeyatFondaPRPeredSSMember
1.27		Задолженность между видами деятельности фонда (пенсионные накопления перед собственными средствами)	mem-int:ZadoizhennostMezhduVidamiDeyatFondaPNPeredSSMember
1.28		Расчеты с прочими дебиторами	mem-int:RaschProchDebMember
1.29		Инвестиционное имущество	mem-int:InvesticzionnoelmushhestvoMember
1.30		Основные средства (кроме земли)	mem-int:OsnSredstvKromeZemliMember
1.31		Земля	mem-int:ZemlyaMember
1.32		Имущество, полученное в финансовую аренду	mem-int:ImPoluchFinArendMember
1.33		Нематериальные активы	mem-int:NematerialnyeAktivyMember
1.34		Запасы	mem-int:ZapasyMember
1.35		Налог на добавленную стоимость уплаченный	mem-int:NalogNaDobavlennuyuStoimostUplachennyjMember
1.36		Отложенные налоговые активы	mem-int:OtlNalAktMember
1.37		Прочие активы	mem-int:ProchieAktivyMember
2	Класс обязательств		dim-int:KlassObAxis
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:RaschetyPoNalogamISboramKromeNaloga NaPribylMember
2.6		Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	mem-int:RaschSocStraxObespMember
2.7		Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения	mem-int:RaschetyPoDogovoramAdministrirovaniyaDogovorovObyazatel'nogoPensionnogoStraxovaniyaINegosudarstvennogoPensionnogoObespecheniyaMember
2.8		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	mem-int:RaschetySPostavshhikamiPodryadchikamiMember
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

1	2	3	4
2.16		Прочие обязательства	mem-int:ProchieObyazatelstvaMember
3	Наибольшая задолженность		dim-int:Naib_ZadolzhAxis
3.1		Крупнейший дебитор (остальные)	mem-int:KrupneyshiyDebitorOstalnyeMember
3.2		Крупнейший кредитор (остальные)	mem-int:KrupneyshiyKreditorOstalnyeMember
3.3		Крупнейший кредитор (остальные) (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditorOstalnye_prochMember
4	Класс активов, обязательств — производные финансовые инструменты		dim-int:PFIAxis
4.1		Опционы	mem-int:OpczionyMember
4.2		Свопы	mem-int:SvopyMember
4.3		Форварды	mem-int:ForvardyMember
4.4		Фьючерсы	mem-int:FyuchersyMember
4.5		Прочие	mem-int:ProchieMember

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_OPSTMember
4.2		За счет собственных средств	mem-int:Za_Schet_SSMember
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:P9MesyaczevMember
1.4		Год	mem-int:P1GodMember
2	Расходы согласно финансовому плану		dim-int:Rasxody_FinPlanAxis
2.1		Первый квартал	mem-int:P1KvartalMember
2.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
2.3		Девять месяцев	mem-int:P9MesyaczevMember
2.4		Год	mem-int:P1GodMember
3	Техническая ось		dim-int:TechnicalAxis
3.1		Итого	mem-int:ItogoNPMember

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент		dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.1		В валюте Российской Федерации	mem-int:NaczValMember
1.2		В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте	mem-int:RubEkvMember
2	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.1		Негосударственное пенсионное обеспечение	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		Нерезиденты	mem-int:NerezidentyMember
2.2		Государственное управление	mem-int:GosUpravlenieMember
2.3		Кредитные организации	mem-int:KredOrgMember
2.4		Паевые инвестиционные фонды	mem-int:PIFMember
2.5		Акционерные инвестиционные фонды	mem-int:AIFMember
2.6		Общие фонды банковского управления	mem-int:Obshh_Fond_BankUprMember
2.7		Страховщики	mem-int:StraxovshhikiMember
2.8		Негосударственные пенсионные фонды	mem-int:NPFMember
2.9		Другие финансовые организации	mem-int:Drugie_FinOrgMember
2.10		Нефинансовые организации	mem-int:NefinansovyeOrganizacziiMember
2.11		Население	mem-int:NaselenieMember
2.12		Некоммерческие организации, обслуживающие население	mem-int:NekomOrgObslNaselenMember
2.13		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:Ipotech_Sert_Uchast_Member
3	Вид имущества		dim-int:VidImuschAxis
3.1		Земля	mem-int:ZemlyaMember
3.2		Прочее имущество	mem-int:ProcheImushhestvoMember
4	Тип налогов		dim-int:TipNalogovAxis
4.1		НДС	mem-int:NDSMember
4.2		Прочие налоги	mem-int:ProchieNalogiMember
5	Тип расходов на служебные командировки		dim-int:TipRasxodovNaSluzhKomandirAxis
5.1		Расходы на суточные	mem-int:RasxodyNaSutochnyeMember
5.2		Прочие расходы на служебные командировки	mem-int:ProchieRasxodyNaSluzhKomandirMember

1	2	3	4
6	Тип процентных доходов		dim-int:TipProczentDoxodovAxis
6.1		Процентные доходы по аренде	mem-int:ProczentDoxodyPoArendeMember
6.2		Прочие процентные доходы	mem-int:ProczentnyeDoxody_ProcheeMember
7	Тип процентных расходов		dim-int:TipProczentRasxodovAxis
7.1		Процентные расходы по аренде	mem-int:ProczentRasxodyPoArendeMember
7.2		Прочие процентные расходы	mem-int:ProchieProczentRasxodyMember

Отчетность по форме 0420265 “Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях”

Раздел 1. Сведения о технологических процессах, обеспечивающих деятельность в сфере финансовых рынков

Раздел 2. Показатели операционной надежности в рамках технологических процессов

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Код технологического процесса		dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
1.1		ТПрНПФ1	mem-int:Tpr_NPF1_Member
1.2		ТПрНПФ2	mem-int:Tpr_NPF2_Member
1.3		ТПрНПФ3	mem-int:Tpr_NPF3_Member
1.4		ТПрНПФ4	mem-int:Tpr_NPF4_Member
1.5		ТПрНПФ5	mem-int:Tpr_NPF5_Member

Раздел 3. Сведения об объектах информатизации в рамках технологических процессов

Раздел 5. Сведения об автоматизированных системах и приложениях, применяемых при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков

Раздел 6. Сведения о применении облачных решений, предоставляемых поставщиками услуг

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Код технологического процесса		dim-int:KodTexnologicheskogoProczessaAxis
1.1		ТПрНПФ1	mem-int:Tpr_NPF1_Member
1.2		ТПрНПФ2	mem-int:Tpr_NPF2_Member
1.3		ТПрНПФ3	mem-int:Tpr_NPF3_Member
1.4		ТПрНПФ4	mem-int:Tpr_NPF4_Member
1.5		ТПрНПФ5	mem-int:Tpr_NPF5_Member
2	Код технологического участка		dim-int:KodTexnologicheskogoUchastkaAxis
2.1		ИАА	mem-int:IdentifAutentifiklAvtorizKlientovVCZelOsusFinOperMember

1	2	3	4
2.2		ОУ	mem-int:OsushhFinOperUchetRezultatovEeOsushhestvleniyaMember
2.3		УП	mem-int:UdostovereniePravaKlientovRasporDSCZBllinylmushMember
2.4		ФПП	mem-int:FormirPodgotPeredachalPriemElektronSoobshhenijMember
2.5		ХИ	mem-int:XranenieElektronSoobshhenijInfObOsushFinOperMember

Отчетность по форме 0420266 “Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации негосударственным пенсионным фондом”

Раздел 1. Сведения об оценке выполнения требований по направлению “технологические меры”

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		НПФ	mem-int:NPFMember
2	Виды процессов защиты информации		dim-int:VidyProccessovZIAxis
2.1		Контроль	mem-int:KontrolMember
2.2		Планирование	mem-int:PlanirovanieMember
2.3		Реализация	mem-int:RealizaciyaMember
2.4		Совершенствование	mem-int:SovershenstvovanieMember
3	Направления защиты информации		dim-int:NapravleniyaZIAxis
3.1		Технологические меры	mem-int:TechnologMerTrebMember

Раздел 2. Сведения об оценке выполнения требований по направлению “безопасность программного обеспечения”

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		НПФ	mem-int:NPFMember
2	Виды процессов защиты информации		dim-int:VidyProccessovZIAxis
2.1		Контроль	mem-int:KontrolMember
2.2		Планирование	mem-int:PlanirovanieMember
2.3		Реализация	mem-int:RealizaciyaMember
2.4		Совершенствование	mem-int:SovershenstvovanieMember
3	Направления защиты информации		dim-int:NapravleniyaZIAxis
3.1		Безопасность программного обеспечения	mem-int:BezopasnostProgramObespecheniyaMember

Раздел 3. Сведения об оценке выполнения требований по направлению “безопасность информационной инфраструктуры”

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		Негосударственный пенсионный фонд	mem-int:NPFMember
2	Виды процессов защиты информации		dim-int:VidyProccessovZIAxis
2.1		Контроль	mem-int:KontrolMember
2.2		Планирование	mem-int:PlanirovanieMember
2.3		Реализация	mem-int:RealizacziyaMember
2.4		Совершенствование	mem-int:SovershenstvovanieMember
3	Процессы системы защиты информации		dim-int:ProccessySistemyZIAxis
3.1		Процесс 1 “Обеспечение защиты информации при управлении доступом”	mem-int:ObespechenieZIPriUpravleniiDostupomMember
3.2		Процесс 2 “Обеспечение защиты вычислительных сетей”	mem-int:ObespechenieZashhityVychislitelnyxSetejMember
3.3		Процесс 3 “Контроль целостности и защищенности информационной инфраструктуры”	mem-int:KontrolCZelostnZashhishInformInfrastrMember
3.4		Процесс 4 “Защита от вредоносного кода”	mem-int:ZashhitaOtVredonosnogoKodaMember
3.5		Процесс 5 “Предотвращение утечек информации”	mem-int:PredotvrashhenieUtechekInformacziiMember
3.6		Процесс 6 “Управление инцидентами защиты информации”	mem-int:UpravlenieIncidentamiZIMember
3.7		Процесс 7 “Защита среды виртуализации”	mem-int:ZashhitaSredyVirtualizacziiMember
3.8		Процесс 8 “Защита информации при осуществлении удаленного логического доступа с использованием мобильных (переносных) устройств”	mem-int:ZashhitaInformacPriOsushUdalLogDostupaSIsppMobUstrMember

Раздел 4. Сведения о проверяющей организации

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид организации		dim-int:VidOrgAxis
1.1		Проверяющая организация	mem-int:ProveryayushhayaOrganizacziyaMember

Часть III. Значения показателей для формирования показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид имущества, в отношении которого заключен договор		npf-dic:Vid_Imushhva_Zakl_DogEnumerator
1.1		Пенсионные накопления	mem-int:PNMember
1.2		Пенсионные резервы	mem-int:PRMember
1.3		Собственные средства	mem-int:SSMember
2	Субъект, о котором предоставляются сведения		npf-dic:Kategoriya_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 о назначении аудиторской организации

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		nfo-dic:Vidotchetnosti_audit_proverke_Enumerator
1.1		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
3	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	A1-1		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_1Enumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
2	A1-2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_2Enumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
3	A1-3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_3Enumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
4	A1-4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A1_4Enumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
5	A2		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A2Enumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
6	A3		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A3Enumerator
6.1		Да	mem-int:DaMember
7	A4		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A4Enumerator
7.1		Да	mem-int:DaMember
8	A5		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A5Enumerator
8.1		Да	mem-int:DaMember

1	2	3	4
9	A6		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A6Enumerator
9.1		Да	mem-int:DaMember
10	A7		nfo-dic:Osnovanie_Aff_A7Enumerator
10.1		Да	mem-int:DaMember
11	Код типа аффилированного лица или лица, оказывающего влияние на фонд		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
11.1		Физические лица	mem-int:FLMember
11.2		Юридические лица	mem-int:YULMember

Отчетность по форме 0420252 “Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда”

Раздел 6. Сведения об обособленных подразделениях фонда

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Указание на осуществление ведения бухгалтерского учета		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Ved_BUEnumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
1.2		Нет	mem-int:NetMember
2	Указание на осуществление ведения пенсионных счетов накопительной пенсии		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Ved_PensSchet_NakopitPensEnumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
2.2		Нет	mem-int:NetMember
3	Вид обособленного подразделения		nfo-dic:Vid_Obosobpodrazd_Enumerator
3.1		Филиал	mem-int:FilialMember
3.2		Представительство	mem-int:PredstavitelstvoMember
3.3		Иное	mem-int:Inoe_Member
4	Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию 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_ZakiEnumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
1.2		Нет	mem-int:NetMember
1.3		Иное	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 (IFRS) 9		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
1.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
1.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylliUbytokMember
1.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
1.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember
2	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
2.1		Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	mem-int:FinansovyeAktivyImeyushhiesyaVNalichiiDlyaProdazhiMember
2.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylliUbytokMember
2.3		Финансовые активы, удерживаемые до погашения	mem-int:FinansovyeAktivyUderzhivaemyeDoPogasheniyaMember
2.4		Займы и дебиторская задолженность	mem-int:ZaimiDebZadMember
2.5		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember

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

Раздел 5. Инвестирование средств пенсионных накоплений за отчетный период

Подраздел 5.3. Информация о расчетной базе для исчисления гарантийных взносов

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид имущества, переданного в доверительное управление		npf-dic:Imushhestvo_DUEnumerator
1.1		Средства пенсионных накоплений	mem-int:Pens_NakoplMember
1.2		Средства выплатного резерва	mem-int:Vypl_RezervMember
1.3		Средства пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата	mem-int:Pens_Nakopl_Srochn_VyplMember
1.4		Средства резерва по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:Rezerv_OPSTMember
1.5		Не применимо	mem-int:NePrimenimoVidIm_DUMember
2	Признак доверительного управления, средств на счете		npf-dic:PriznakDoveritelnogo_upravleniya_sredstv_na_scheteEnumerator
2.1		Доверительное управление	mem-int:DuMember
2.2		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 (IFRS) 9		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
1.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
1.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylliUbytokMember
1.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
1.4		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember
2	Классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
2.1		Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	mem-int:FinansovyeAktivyImeyushhiesyaVNaLichiiDlyaProdazhiMember
2.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylliUbytokMember
2.3		Финансовые активы, удерживаемые до погашения	mem-int:FinansovyeAktivyUderzhivaemyeDoPogasheniyaMember
2.4		Займы и дебиторская задолженность	mem-int:ZaimiDebZadMember
2.5		Не применимо	mem-int:Ne_PrimenimoMember

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, имеющиеся в наличии для продажи	mem-int:FinansovyeAktivyImeyushiesyaVNalichiiDlyaProdazhiMember
2.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOtsenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIiUbytokMember
2.3		Финансовые активы, удерживаемые до погашения	mem-int:FinansovyeAktivyUderzhivaemyeDoPogasheniyaMember
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:FinansovyeAktivyOtsenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIiUbytokMember
3.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOtsenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
4	Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту		npf-dic:Vypl_Procz_RazmDepozit_PoluchZajmKreditEnumerator
4.1		1 раз в месяц	mem-int:P1RazVMesyaczMember
4.2		1 раз в квартал	mem-int:P1RazVKvartalMember
4.3		1 раз в год	mem-int:P1RazVGodMember
4.4		2 раза в год	mem-int:P2RazaVGodMember
4.5		В конце срока	mem-int:VKonczeSrokaMember
4.6		В дату размещения	mem-int:VDatuRazmeshheniyaMember
4.7		Иная периодичность	mem-int:InayaPeriodichnostMember
5	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordObIDepozEnumerator
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		СФР	mem-int:PFRMember
1.3		СМ	mem-int:SMMember
1.4		СМ-НПФ	mem-int:SM_NPFMember
1.5		СМ-СФР	mem-int:SM_PFRMember
1.6		СУД-НПФ	mem-int:SUD_NPFMember
1.7		СУД-СФР	mem-int:SUD_PFRMember
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	Вид пенсионной программы		npf-dic:VidPensionnojProgrammyEnumerator
1.1		Индивидуальная пенсионная программа	mem-int:IndividualnayaPensionnayaProgrammaMember
1.2		Корпоративная пенсионная программа	mem-int:KorporativnayaPensionnayaProgrammaMember
2	Зависимость уровня индексации пенсии		npf-dic:Zavis_Ur_Indeksaczii_PensEnumerator
2.1		Индексация не предусмотрена	mem-int:Indeks_NePredusmotrenaMember
2.2		Индекс потребительских цен	mem-int:Indeks_PotrebCZenMember
2.3		Ключевая ставка Банка России	mem-int:Klyuch_Stavka_BRMember
2.4		Ставка рефинансирования Банка России	mem-int:Stavka_Refin_BRMember
2.5		Доходность облигаций, депозитов на рынке	mem-int:Doxod_OblDep_RynokMember
2.6		Иные показатели	mem-int:Inye_PokazateliMember
3	Классификация договора негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:KlassDogNPOEnumerator
3.1		Договор страхования	mem-int:DogStraxMember
3.2		Инвестиционный договор с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	mem-int:InvDogMember
4	Наличие правопреимства		npf-dic:Nalichie_PravopreemstvaEnumerator
4.1		Полное	mem-int:PolnoeMember
4.2		Накопительное	mem-int:NakopitelnoeMember
4.3		Выплатное	mem-int:VyplatnoeMember
4.4		Прочее	mem-int:ProcheeMember
4.5		Нет	mem-int:NetMember
5	Период выплаты пенсии		npf-dic:Period_Vyplaty_PensiyaEnumerator
5.1		Пожизненно	mem-int:PozhiznennoMember
5.2		Срочно	mem-int:SrochnoMember
5.3		До исчерпания	mem-int:IscherpanoMember
5.4		Смешанно	mem-int:SmeshanoMember
6	Период действия гарантированного дохода		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodEnumerator
6.1		1 год в соответствии с пенсионными правилами	mem-int:P1God_Sootv_PensPravilaMember
6.2		Период накопления	mem-int:Period_NakopiMember
6.3		Период выплат	mem-int:Period_VyplatMember
6.4		Период действия пенсионного договора	mem-int:Period_Dejst_PensDogMember
6.5		Другой период	mem-int:Drugoj_PeriodMember
7	Пол участника		npf-dic:Pol_UchastnikEnumerator
7.1		Мужской	mem-int:Pol_MMMember
7.2		Женский	mem-int:Pol_ZHMember
8	Статус участника		npf-dic:Statust_UchastnikEnumerator
8.1		НП	mem-int:NPMember

1	2	3	4
8.2		ВПН	mem-int:VPNMember
8.3		ПВ	mem-int:PVMember
8.4		ПО	mem-int:POMember
8.5		ВС	mem-int:VSMember
8.6		ИД	mem-int:IDMember
8.7		СМ	mem-int:SMMember
8.8		Прочие	mem-int:ProchieMember
9	Условия фондирования		npf-dic:Usl_FondirovaniyaEnumerator
9.1		Фондируемая	mem-int:FondirovannayaMember
9.2		Частично фондируемая	mem-int:CHastichnoFondirovannayaMember
9.3		Нефондируемая	mem-int:NeFondirovannayaMember
10	Ответственность за дополнительное фондирование		npf-dic:Otv_DopFondirovanieEnumerator
10.1		Вкладчик	mem-int:VkladchikMember
10.2		Участник	mem-int:UchastnikMember
10.3		Фонд	mem-int:FondMember
10.4		Смешанная	mem-int:SmeshannayaMember

Отчетность по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда”

Раздел 1. Сведения о контрагентах

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Акционер, конечный собственник или лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд		npf-dic:AkczionerEnumerator
1.1		Акционер, конечный собственник или лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, — не миноритарий	mem-int:AkcKonSobstvMember
1.2		Акционеры-миноритарии	mem-int:AkcMinMember
2	Аффилированное лицо		npf-dic:AffilirovannoeLiczoEnumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
3	Категория связанной стороны		npf-dic:Kat_svyaz_storEnumerator
3.1		Материнское предприятие	mem-int:MaterinskoePredpriyatieMember
3.2		Дочернее предприятие	mem-int:DochneePredpriyatieMember
3.3		Совместно контролируемое предприятие	mem-int:SovmestnoKontroliruemojePredpriyatieMember
3.4		Ассоциированное предприятие	mem-int:AssoczirovanoePredpriyatieMember
3.5		Ключевой управленческий персонал	mem-int:KlyuchevojUpravlencheskijPersonalMember
3.6		Компания под общим контролем	mem-int:KompaniyaPodObshhimKontrolemMember
3.7		Прочие связанные стороны	mem-int:Prochie_SvyazStoronyMember

1	2	3	4
4	Управляющая компания		srki-dic:UKEnumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
5	Негосударственный пенсионный фонд		srki-dic:NPFEnumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
6	Кредитная организация		srki-dic:KOEEnumerator
6.1		Да	mem-int:DaMember
7	Брокер		srki-dic:BrokEnumerator
7.1		Да	mem-int:DaMember
8	Эмитент		srki-dic:EmitentEnumerator
8.1		Да	mem-int:DaMember
9	Иностраный индексный инвестиционный фонд		srki-dic:InostrInInvFondEnumerator
9.1		Да	mem-int:DaMember
10	Управляющий ипотечным покрытием		srki-dic:UprIpotPokrEnumerator
10.1		Да	mem-int:DaMember
11	Дебитор		srki-dic:DebEnumerator
11.1		Да	mem-int:DaMember
12	Пять крупнейших дебиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками		npf-dic:DebPoRaschSPostIPodryadch_5Krupnejshix_0420256Enumerator
12.1		Крупнейший дебитор 1	mem-int:KrupneyshiyDebitor1Member
12.2		Крупнейший дебитор 2	mem-int:KrupneyshiyDebitor2Member
12.3		Крупнейший дебитор 3	mem-int:KrupneyshiyDebitor3Member
12.4		Крупнейший дебитор 4	mem-int:KrupneyshiyDebitor4Member
12.5		Крупнейший дебитор 5	mem-int:KrupneyshiyDebitor5Member
13	Кредитор		srki-dic:KredEnumerator
13.1		Да	mem-int:DaMember
14	Пять крупнейших кредиторов по расчетам с поставщиками и подрядчиками		npf-dic:KredPoRaschSPostIPodryadch_5Krupnejshix_0420256Enumerator
14.1		Крупнейший кредитор 1	mem-int:KrupneyshiyKreditor1Member
14.2		Крупнейший кредитор 2	mem-int:KrupneyshiyKreditor2Member
14.3		Крупнейший кредитор 3	mem-int:KrupneyshiyKreditor3Member
14.4		Крупнейший кредитор 4	mem-int:KrupneyshiyKreditor4Member
14.5		Крупнейший кредитор 5	mem-int:KrupneyshiyKreditor5Member
15	Пять крупнейших прочих кредиторов		npf-dic:ProchieKreditory_5Krupnejshix_0420256Enumerator
15.1		Крупнейший кредитор 1 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch1Member
15.2		Крупнейший кредитор 2 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch2Member
15.3		Крупнейший кредитор 3 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch3Member
15.4		Крупнейший кредитор 4 (прочие кредиторы)	mem-int:KrupneyshiyKreditor_proch4Member
15.5		Крупнейший кредитор 5 (прочие кредиторы)	mem-int:copyOfKrupneyshiyKreditor_proch5Member
16	Прочие контрагенты		srki-dic:ProchKaEnumerator
16.1		Да	mem-int:DaMember

Раздел 2. Сведения о ценных бумагах

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Код срока погашения ценной бумаги		npf-dic:Kod_Srok_Pogash_CZBEnumerator
1.1		LNT	mem-int:LNTMember
1.2		SHT	mem-int:SHTMember
1.3		DFT	mem-int:DFTMember
2	Тип ценной бумаги (вид финансового инструмента)		nfo-dic:TipCZenBumVidFIEnumerator
2.1		BIL1	mem-int:BIL1_vekselyaFOIV_RFMember
2.2		BIL2	mem-int:BIL2_vekselya_OIVsubektov_RFimunicipalnyxobrazovaniijMember
2.3		BIL3	mem-int:BIL3_vekselya_KOrezidentovMember
2.4		BIL4	mem-int:BIL4_vekselyaprochixrezidentovMember
2.5		BIL5	mem-int:BIL5_vekselya_ingosudarstvaMember
2.6		BIL6	mem-int:BIL6_vekselya_bankovnerezidentovMember
2.7		BIL7	mem-int:BIL7_vekselya_prochixnerezidentovMember
2.8		BON1	mem-int:BON1_obligaczii_emitirovannyeFOIV_RF_i_obligacziiBRMember
2.9		BON2	mem-int:BON2_obligaczii_emitir_OIVsubektovRF_i_municzobrazovaniijMember
2.10		BON3	mem-int:BON3_obligaczii_KO_rezidentovMember
2.11		BON4	mem-int:BON4_obligaczii_prochix_rezidentovMember
2.12		BON5	mem-int:BON5_obligacziiingosudarstv_iobligaczii_incentrbankovMember
2.13		BON6	mem-int:BON6_obligacziiibankov_nerezidentovMember
2.14		BON7	mem-int:BON7_obligacziiiprochixnerezidentovMember
2.15		CON	mem-int:CON_konosamentMember
2.16		DIGS(UDR1)	mem-int:DIGS_UDR1Member
2.17		DIGS(UDR2)	mem-int:DIGS_UDR2Member
2.18		DIGS(UDR3)	mem-int:DIGS_UDR3Member
2.19		DR1	mem-int:DepozitRaspiskiRUSEmitentMember
2.20		DR2	mem-int:DepozitRaspiskilnostranEmitentMember
2.21		DS1	mem-int:DS1_depozitnyesertifikatyKOREzidentovMember
2.22		DS2	mem-int:DS2_depozitnyesertifikatybankovnerezidentovMember
2.23		ENC1	mem-int:Dokumentzakladnye_neobezdvizhennyeMember
2.24		ENC2	mem-int:ObezdvizhennyeDokumentZakladnyeMember
2.25		ENC3	mem-int:ElektronnyeZakladnyeMember
2.26		ISU	mem-int:ISU_ipotechnyesertifikatyuchastiyaMember
2.27		KSU	mem-int:KSU_kliringovyjsertifikatuchastiyaMember
2.28		OPN	mem-int:OPN_opczionyemitentaMember
2.29		SHS1	mem-int:SHS1_akcziiKOREzidentov_obyknovennyeMember
2.30		SHS2	mem-int:SHS2_akcziiKOREzidentov_privilegirovannyeMember

1	2	3	4
2.31		SHS3	mem-int:SHS3_akcziiprochixrezidentov_obyknovennyeMember
2.32		SHS4	mem-int:SHS4_akcziiprochixrezidentov_privilegirovannyeMember
2.33		SHS5	mem-int:SHS5_akcziibankov_nerezidentovMember
2.34		SHS6	mem-int:SHS6_akcziiprochixnerezidentovMember
2.35		SHS7	mem-int:SHS7_pai_doli_investfondov_nerezidentovMember
2.36		SHS8	mem-int:SHS8_pai_doli_investfondovrezidentovMember
2.37		SN1	mem-int:StrukturDolgCzennBumKreditOrg_RezidentMember
2.38		SN2	mem-int:StrukturDolgCzennBum_ProchRezidentMember
2.39		SN3	mem-int:StrukturDolgCzennBumKreditOrg_NerezidentMember
2.40		SN4	mem-int:StrukturDolgCzennBum_ProchNerezidentMember
2.41		SS1	mem-int:SS1_sbersertifikatyKOREzidentovMember
2.42		SS2	mem-int:SS2_sbersertifikatybankovnerezidentovMember
2.43		UDR1	mem-int:UDR1Member
2.44		UDR2	mem-int:UDR2Member
2.45		UDR3	mem-int:UDR3Member
2.46		DFA1	mem-int:DFA1_CZFA_DenTrebMember
2.47		DFA2	mem-int:DFA2_CZFA_EmCZBMember
2.48		DFA3	mem-int:DFA3_CZFA_UchastVKapitMember
2.49		DFA4	mem-int:DFA4_CZFA_TrebPeredEmCZBMember
2.50		DGR(UDR_DFA)	mem-int:UDR_DFA_CZP_UtilitCZP_CZFAMember
2.51		DGR(OTHER)	mem-int:DGR_OtherMember
2.52		WTS	mem-int:WTS_skladskoesvidetelstvoMember
2.53		OTHER	mem-int:OTHER_fin_instMember
3	Код эмитента		srki-dic:KodEmitEnumerator
3.1		DTC	mem-int:DTC_bankiNerezidentyMember
3.2		GOV	mem-int:GOV_inostrannyeGosudarstvaMember
3.3		INS	mem-int:INS_inostrannyeStraxOrganizacziilPensFondyMember
3.4		MMF	mem-int:MMF_investFondNerezidYAvlyayushhFondDenezhRynkaMember
3.5		NCB	mem-int:NCB_inostrannyeCZentralnyeBankiMember
3.6		OFC	mem-int:OFC_ProchOrgOsnVidYAviPredostFinUslugMember
3.7		OTH	mem-int:OTH_ProchOrganNerezATakzheFLNerezMember
4	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
4.2		Нет	mem-int:NetMember

Отчетность по форме 0420265 “Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях”

Раздел 6. Сведения о применении облачных решений, предоставляемых поставщиками услуг

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Код функциональности (возможностей), получаемой (получаемых) отчитывающейся организацией в рамках облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг		nfo-dic:KodFunkcznalPoluchVRamOblachReshPredostPostUslEnumerator
1.1		ФИИ	mem-int:FunkcInfrastr_VychislResursyXranenDanSetevyeMember
1.2		ФПл	mem-int:FunkcPlatformy_PrilozhSNeskYAzProgramISredVypoinMember
1.3		ФПр	mem-int:FunkcPrilozhenij_IspolzPrilPostavUslugOblachReshMember
2	Код категории облачных решений, предоставляемых поставщиком услуг		nfo-dic:KodKategoriiOblachReshenPredostPostavshhUslugEnumerator
2.1		БД	mem-int:BazaDannyx_UstanlObsluzhPostavshhikomUslugOblReshMember
2.2		Вычисления	mem-int:Vychisleniya_VozmozhnPoluchlIspolzVychResurovMember
2.3		ИИИ	mem-int:InformaInfrastrukturaMember
2.4		ОИ	mem-int:ObmenInformacziej_VzaimodVRealVremISovmestRabotMember
2.5		Платформа	mem-int:PlatformaMember
2.6		ППО	mem-int:PrikladProgramObespechenie_FunkczionalPrilozhenMember
2.7		Сеть	mem-int:Set_TransportSvyaznostSvyazSNejSetevVozmozhnostiMember
2.8		ХД	mem-int:XranenieDannyxMember
3	Информация о наличии соглашения, определяющего требования, предъявляемые к уровню качества предоставляемых сервисов (SLA), между отчитывающейся организацией и оператором центра обработки данных		nfo-dic:InformacziyaONalichiiSoglasheniyaSLAEnumerator
3.1		Да	mem-int:DaMember
3.2		Нет	mem-int:NetMember

Отчетность по форме 0420266 “Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации негосударственным пенсионным фондом”

Раздел 2. Сведения об оценке выполнения требований по направлению “безопасность программного обеспечения”

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Признак, характеризующий использование прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений, которые сертифицированы в системе сертификации ФСТЭК России или в отношении которых проведена оценка соответствия по требованиям к ОУД		nfo-dic:PrznkXarlspolzPrIkIPOASPrilSertifFsteklIiOudEnumerator
1.1		Оценка соответствия ОУД	mem-int:OczenkaSootvetstviyaOudMember
1.2		Сертификация ФСТЭК России	mem-int:SertifikacziyaFstekRossiiMember

1	2	3	4
2	Признак, характеризующий проведение сертификации ФСТЭК России или оценки соответствия по требованиям к ОУД прикладного программного обеспечения автоматизированных систем и приложений самостоятельно или с привлечением проверяющей организации		nfo-dic:PrznkXarProvSertFstekliOudPrPOASPrilEnumerator
2.1		Проверяющая организация	mem-int:ProveryayushhayaOrganizacziyaMember
2.2		Самостоятельно	mem-int:SamostoyatelnoMember

Раздел 3. Сведения об оценке выполнения требований по направлению “безопасность информационной инфраструктуры”

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Качественная оценка уровня соответствия процесса системы защиты информации		nfo-dic:KachOценкаUrovnyaSootvetProzessaSistemyZlEnumerator
1.1		Нулевой	mem-int:NulevojMember
1.2		Первый	mem-int:PervyjMember
1.3		Второй	mem-int:VtorojMember
1.4		Третий	mem-int:TretijMember
1.5		Четвертый	mem-int:CHetvertyjMember
1.6		Пятый	mem-int:PyatyjMember

Отчетность по форме 0420267 “Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным фондом поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцев”

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Код поручения		nfo-dic:TipDogNalidentifUproshhIdentifObnovlInformEnumerator
1.1		1 — поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации	mem-int:DogNaProvedIdentifUproshhIdentifMember
1.2		2 — поручено обновление информации	mem-int:DogNaObnovleniInformacziMember
1.3		3 — одновременно поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, обновление информации	mem-int:DogNaProvedIdentifUproshhIdentifObnovlenInformMember

Часть IV. 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		nfo-dic:DataLicz
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:DolzLiczaOsushhFunkEdlspOrgFonda
9	Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) должностного лица, ответственного за предметную область отчетности		nfo-dic:FIOLiczaOtvZaPrOblast
9.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtchetnostiTaxis
10	Должность		nfo-dic:Dolzhnost
10.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtchetnostiTaxis
11	Номер телефона		nfo-dic:Telefon
11.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtchetnostiTaxis
12	Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД		nfo-dic:OtsutstvDannyxEnumerator
12.1		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
13	Отчетная форма по ОКУД		npf-dic:OKUEnumerator
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:FIUpolnLiczaSpecDepNPF
16	Должность уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)		npf-dic:DolzUpolnLiczaSpecDepNPF
17	Входящий номер, присвоенный Банком России электронному документу, содержащему 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		0420250	mem-int:m0420250Member
1.2		0420251	mem-int:m0420251Member
1.3		0420252	mem-int:m0420252Member
1.4		0420253	mem-int:m0420253Member
1.5		0420254	mem-int:m0420254Member
1.6		0420255	mem-int:m0420255Member
1.7		0420256	mem-int:m0420256Member
1.8		0420257	mem-int:m0420257Member
1.9		0420258	mem-int:m0420258Member
1.10		0420259	mem-int:m0420259Member
1.11		0420260	mem-int:m0420260Member
1.12		0420261	mem-int:m0420261Member
1.13		0420262	mem-int:m0420262Member
1.14		0420263	mem-int:OKUD0420263Member
1.15		0420264	mem-int:OKUD0420264Member
1.16		0420260 (спод)	mem-int:m0420260SpodMember
1.17		0420261 (спод)	mem-int:m0420261SpodMember
1.18		0420263 (спод)	mem-int:OKUD0420263_spodMember
1.19		0420265	mem-int:m0420265Member
1.20		0420266	mem-int:m0420266Member
1.21		0420267	mem-int:m0420267Member
2	Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД		nfo-dic:OtsutstvDannyxEnumerator
2.1		Значения показателей отсутствуют в отчете	mem-int:ZnachPokOtsMember

Порядок составления сопроводительной информации к отчетности

1. По показателям “Полное фирменное наименование фонда” и “Сокращенное фирменное наименование фонда” указывается наименование негосударственного пенсионного фонда (далее — фонд) в соответствии с его учредительными документами.

2. По показателям “Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) фонда”, “Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) фонда” указываются соответственно идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) и основной государственный регистрационный номер (ОГРН) фонда.

3. По показателям “Номер лицензии фонда” и “Дата выдачи лицензии” указываются соответственно номер лицензии фонда на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию и дата ее выдачи.

4. По показателям “Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) должностного лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда (подписавшего отчетность)” и “Должность лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда (подписавшего отчетность)” указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) лица, осуществляющего функции (исполняющего обязанности) единоличного исполнительного органа фонда и подписавшего отчетность, и наименование его должности в соответствии со штатным расписанием фонда.

5. По показателям “Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) должностного лица, ответственного за предметную область отчетности”, “Должность”, “Номер телефона” указываются соответственно фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии), наименование должности и номер телефона должностного лица фонда, ответственного за предметную область отчетности фонда (исполнителя) с указанием предметной области отчетности по группе аналитических признаков “Предметная область отчетности” по каждому лицу.

По показателю “Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД” в отношении форм отчетности фонда, установленных настоящим Указанием, по всем показателям которых у фонда отсутствуют значения, указывается “Значения показателей отсутствуют в отчете”.

Показатель “Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД” не заполняется в отношении форм отчетности фонда, установленных настоящим Указанием, по которым заполнены все или часть значений показателей.

Показатели, указанные в настоящем пункте, раскрываются в разрезе форм отчетности фонда, представляемых в составе одного файла.

6. Показатели “Полное наименование специализированного депозитария фонда”, “Фамилия, имя, отчество (последнее — при наличии) уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)”, “Должность уполномоченного лица специализированного депозитария фонда (подписавшего отчетность)” заполняются только при представлении форм отчетности фонда, которые подписываются лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда (уполномоченным им лицом).

7. Показатели “Входящий номер, присвоенный Банком России электронному документу, содержащему годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность”, “Дата регистрации Банком России электронного документа, содержащего годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность”, “Дата составления последнего аудиторского заключения” заполняются только в случае направления аудиторского заключения, предусмотренного частью четвертой статьи 22 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ “О негосударственных пенсионных фондах”¹, 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.

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2013, № 30, ст. 4084.

Приложение 2
к Указанию Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6269-У
“О формах, сроках и порядке составления
и представления в Банк России отчетности,
в том числе требованиях к отчетности
по обязательному пенсионному страхованию,
негосударственных пенсионных фондов”

Порядок и сроки представления отчетности негосударственного пенсионного фонда

1. Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется в Банк России негосударственным пенсионным фондом, имеющим лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию.

2. Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется в Банк России в форме электронного документа в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями, определенным на основании частей первой и восьмой статьи 76⁹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”¹.

3. Визуализация отчетности негосударственного пенсионного фонда, в том числе для целей ее представления третьим лицам по формам, установленным приложением 1 к настоящему Указанию, должна осуществляться по выбору негосударственного пенсионного фонда одним из следующих способов:

при помощи программного обеспечения, реализующего визуализацию отчетных данных, размещенного на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”;

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

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

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

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

5. Отчетность негосударственного пенсионного фонда, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России, должна формироваться перед отправкой в один файл (за исключением отчетности по форме 0420257 “Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования” (далее — отчетность по форме 0420257) и отчетности по форме 0420258 “Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам” (далее — отчетность по форме 0420258) в соответствии с техническими требованиями, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” в соответствии с пунктом 1.3 Указания Банка России от 5 октября 2021 года № 5969-У “О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями, лицами, оказывающими профессиональные услуги на финансовом рынке и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России,

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2015, № 29, ст. 4357; 2021, № 27, ст. 5187.

в том числе личного кабинета”¹ (далее — Указание Банка России № 5969-У), и однократно подписываться усиленной квалифицированной электронной подписью.

Отчетность по форме 0420257 и отчетность по форме 0420258 должны представляться в Банк России в форме отдельных электронных документов.

В каждый файл отчетности негосударственного пенсионного фонда должна включаться сопроводительная информация, составленная в соответствии с частью IV приложения 1 к настоящему Указанию.

6. Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется негосударственным пенсионным фондом по состоянию на день (включительно) и за период, указанные в приложении 1 к настоящему Указанию (далее соответственно — отчетная дата, отчетный период).

7. Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется негосударственным пенсионным фондом в Банк России в следующие сроки.

7.1. Раздел 1 отчетности по форме 0420250 “Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде” (далее — отчетность по форме 0420250) — ежегодно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода, а также в случае изменения сведений, содержащихся в разделе 1, в течение 5 рабочих дней после даты изменения сведений.

Разделы 2—5 отчетности по форме 0420250 — ежегодно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода, а также в случае изменения сведений, содержащихся в разделах 2—5, в течение 10 рабочих дней после дня окончания квартала, в котором произошли изменения.

Раздел 6 отчетности по форме 0420250 — ежегодно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

Раздел 7 отчетности по форме 0420250 — в течение 5 рабочих дней после даты утверждения уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации, либо даты принятия решения о заседании совета директоров (наблюдательного совета), на котором будет рассмотрен вопрос о назначении аудиторской организации.

Раздел 8 отчетности по форме 0420250 — в течение 3 рабочих дней после даты заключения, изменения или прекращения действия договора на проведение аудиторской проверки, даты получения аудиторского заключения. В случае изменения сведений, содержащихся в разделе 8 отчетности по форме 0420250, которые не потребовали заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, раздел 8 отчетности по форме 0420250 представляется в течение 15 календарных дней со дня, когда негосударственному пенсионному фонду стало известно об указанных изменениях. При представлении раздела 8 отчетности по форме 0420250 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).

7.2. Отчетность по форме 0420251 “Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420251) — ежеквартально в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

7.3. Отчетность по форме 0420252 “Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420252) за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев — в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода, за год — в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода. Раздел 7 отчетности по форме 0420252 за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев не представляется.

7.4. Отчетность по форме 0420253 “Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420253) — ежемесячно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

7.5. Отчетность по форме 0420254 “Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению” (далее — отчетность по форме 0420254) за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев — в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода, за год — в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

7.6. Отчетность по форме 0420255 “Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию” (далее — отчетность по форме 0420255) за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев — в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода, за год — в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

¹ Зарегистрировано Минюстом России 12 ноября 2021 года, регистрационный № 65799, с изменениями, внесенными Указанием Банка России от 29 сентября 2022 года № 6276-У (зарегистрировано Минюстом России 13 января 2023 года, регистрационный № 71996).

7.7. Отчетность по форме 0420256 “Отчет о составе портфеля собственных средств” (далее — отчетность по форме 0420256) — ежемесячно в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

7.8. Отчетность по форме 0420257 — ежегодно в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

7.9. Отчетность по форме 0420258 за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев — в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода, за год — в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

7.10. Отчетность по форме 0420259 “Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда” за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев — в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода, за год — в течение 90 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

7.11. Отчетность по форме 0420260 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420260) — ежемесячно в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

Отдельная отчетность по форме 0420260, указанная в абзаце втором пункта 2 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420260 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда” (приложение 1 к настоящему Указанию) — в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

7.12. Отчетность по форме 0420261 “Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420261) — ежемесячно в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

Отдельная отчетность по форме 0420261, указанная в абзаце втором пункта 2 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420261 “Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда” (приложение 1 к настоящему Указанию), — в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

7.13. Отчетность по форме 0420262 “Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда” — ежегодно в течение 10 рабочих дней после дня окончания отчетного периода.

7.14. Отчетность по форме 0420263 “Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420263) — ежеквартально в течение 30 календарных дней после дня окончания отчетного периода.

Отдельная отчетность по форме 0420263, указанная в абзаце втором пункта 1 Порядка и сроков составления отчетности по форме 0420263 “Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда” (приложение 1 к настоящему Указанию), — в течение 90 календарных дней после дня окончания календарного года.

7.15. Отчетность по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда” — вместе с отчетностью по форме 0420251, отчетностью по форме 0420252, отчетностью по форме 0420254, отчетностью по форме 0420255, отчетностью по форме 0420256.

7.16. Разделы 1 и 2 отчетности по форме 0420265 “Сведения о показателях операционной надежности негосударственного пенсионного фонда и применяемых им информационных технологиях” (далее — отчетность по форме 0420265) за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев — не позднее 15 рабочих дней после дня окончания отчетного периода, за год — не позднее 31 января года, следующего за отчетным периодом.

Разделы 3—6 отчетности по форме 0420265 за год — не позднее 31 января года, следующего за отчетным периодом, а также в случае изменения сведений, содержащихся в разделах 3—6, в течение 15 рабочих дней после дня окончания квартала, в котором произошли изменения.

7.17. Отчетность по форме 0420266 “Сведения об оценке выполнения требований к обеспечению защиты информации негосударственным пенсионным фондом” — в течение 30 рабочих дней после дня окончания проведения оценки выполнения требований к обеспечению защиты информации при осуществлении деятельности в сфере финансовых рынков.

7.18. Отчетность по форме 0420267 “Информация о лицах, которым негосударственным пенсионным фондом поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах” — в течение 5 рабочих дней после дня заключения или расторжения договора, на основании которого кредитной организации было поручено проведение идентификации или упрощенной идентификации, а также обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных

владельцах, в соответствии с пунктом 1⁵⁻⁹ статьи 7 Федерального закона от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ “О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма”¹.

8. В случае выявления негосударственным пенсионным фондом факта представления в Банк России отчетности негосударственного пенсионного фонда, содержащей неверные и (или) неактуальные значения показателей, за любой отчетный период в течение последних трех лет исправленная отчетность должна быть направлена в Банк России в течение 10 рабочих дней, следующих за днем выявления указанного факта.

Каждая исправленная отчетность за один или несколько отчетных периодов должна формироваться перед отправкой в один файл вместе с отчетностью, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России, и должна направляться в Банк России отдельным электронным документом, в который включается файл, содержащий перечень неверных и (или) неактуальных значений показателей и описание причин их отражения в отчетности.

Исправление показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда за отчетный период, которые основаны на данных бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда, осуществляется в случае, если аналогичные исправления были произведены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за указанный отчетный период.

Для целей представления негосударственным пенсионным фондом исправленной отчетности по форме 0420253 неактуальными значениями показателей признаются значения показателей, отличающиеся от ранее представленных более чем на 5 процентов.

9. Отчетность негосударственного пенсионного фонда подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, или лицом, исполняющим его обязанности. В случаях, предусмотренных приложением 1 к настоящему Указанию, отчетность подписывается также лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда (уполномоченным им лицом).

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

Правопреемник должен представлять отчетность реорганизованного негосударственного пенсионного фонда за указанный отчетный период в виде отдельного электронного документа, к которому прикладывается файл, содержащий пояснения о том, что отчетность представлена за негосударственный пенсионный фонд, прекративший осуществление своей деятельности в результате реорганизации, а также информацию о реорганизованном негосударственном пенсионном фонде (полное наименование негосударственного пенсионного фонда, номер и дата выдачи лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию), о форме, в которой произошла реорганизация, и дате внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности реорганизованного негосударственного пенсионного фонда.

Отчетность реорганизованного негосударственного пенсионного фонда подписывается лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа правопреемника, или лицом, исполняющим его обязанности.

11. В случае если последний день срока представления отчетности негосударственного пенсионного фонда приходится на выходной или нерабочий праздничный день, признаваемый таковым в соответствии со статьями 111 и 112 Трудового кодекса Российской Федерации², окончание срока представления отчетности негосударственного пенсионного фонда переносится на ближайший следующий за ним рабочий день.

12. Обработка персональных данных, включая получение, использование, хранение и передачу персональных данных, должна осуществляться в соответствии с требованиями Федерального закона от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ “О персональных данных”³.

13. Значения показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда должны указываться следующим образом:

сумма в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте — в единицах валюты с точностью до двух знаков после запятой (в случае если номинальная стоимость ценной бумаги имеет большее

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2022, № 1, ст. 52.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1, ст. 3; 2006, № 27, ст. 2878; 2012, № 18, ст. 2127.

³ Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 31, ст. 3451; 2022, № 29, ст. 5233.

количество знаков после запятой, номинальная стоимость одной ценной бумаги в единицах валюты номинала указывается с точностью до двадцати знаков после запятой);

относительные величины (кроме допустимой доли деградации технологического процесса) — в процентах (долях) с точностью до двух знаков после запятой;

допустимая доля деградации технологического процесса — в долях с точностью до шести знаков после запятой;

количество — в штуках, единицах (в случае если количество ценных бумаг является дробным, оно указывается с точностью до двадцати знаков после запятой);

численность — в количестве человек.

Округление осуществляется по математическим правилам.

В случае если показатель принимает отрицательное значение, он указывается со знаком “-” (минус).

Даты указываются в формате “гггг-мм-дд”, где “гггг” — год, “мм” — месяц, “дд” — день.

Значения групп аналитических признаков, отражающих идентификаторы, должны присваиваться негосударственным пенсионным фондом один раз и применяться для всей отчетности негосударственного пенсионного фонда.

14. Понятия “резидент” и “нерезидент” применяются в значениях, установленных пунктами 6 и 7 части 1 статьи 1 Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле”¹.

15. Для резидентов в отчетности негосударственного пенсионного фонда указывается идентификационный номер налогоплательщика (далее — ИНН): десятизначный — для юридических лиц, двенадцатизначный — для физических лиц (в том числе индивидуальных предпринимателей).

При отсутствии у физического лица — резидента, не являющегося индивидуальным предпринимателем, ИНН необходимо указывать двенадцать нулей.

ИНН юридических лиц указываются в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц (далее — ЕГРЮЛ). ИНН индивидуальных предпринимателей указываются в соответствии с Единым государственным реестром индивидуальных предпринимателей (далее — ЕГРИП).

Для нерезидентов в отчетности негосударственного пенсионного фонда указывается идентификационный номер налогоплательщика — иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее — TIN) (или его аналог), в случае отсутствия TIN (или его аналога) — регистрационный номер в стране регистрации.

Для резидентов, являющихся юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями, в отчетности негосударственного пенсионного фонда указывается соответственно тринадцатизначный основной государственный регистрационный номер юридического лица (далее — ОГРН) в соответствии с ЕГРЮЛ или пятнадцатизначный основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее — ОГРНИП) в соответствии с ЕГРИП.

Для нерезидентов показатели ОГРН или ОГРНИП в отчетности негосударственного пенсионного фонда не указываются.

16. Понятие “контроль” используется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 “Консолидированная финансовая отчетность”².

Понятие “значительное влияние” используется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 28 “Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия”³.

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2018, № 32, ст. 5086; 2022, № 29, ст. 5320.

² Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года № 217н “О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 11 июля 2016 года № 111н (зарегистрирован Минюстом России 1 августа 2016 года, регистрационный № 43044) (далее — приказ Минфина России № 217н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 года № 98н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 15 июля 2016 года, регистрационный № 42869) (далее — приказ Минфина России № 98н).

³ Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, приказом Минфина России от 20 июля 2017 года № 117н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 4 августа 2017 года, регистрационный № 47669), приказом Минфина России от 27 марта 2018 года № 56н “О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 16 апреля 2018 года, регистрационный № 50779), приказом Минфина России от 4 июня 2018 года № 125н “О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации” (зарегистрирован Минюстом России 21 июня 2018 года, регистрационный № 51396).

17. Полное наименование юридического лица — нерезидента, фамилия, имя и отчество (последнее — при наличии) физического лица — нерезидента (в том числе зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя в соответствии с законодательством иностранного государства) указываются на английском языке (если не применимо — на русском языке или в латинской транслитерации).

18. Код страны регистрации указывается в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (далее — ОКСМ):

для физического лица — цифровой код страны мира по ОКСМ, гражданином (подданным) которой является физическое лицо. В случае наличия двойного гражданства указывается код страны мира, резидентом которой является физическое лицо, при отсутствии гражданства указывается “Лицо без гражданства”;

для юридического лица — цифровой код страны мира по ОКСМ, в соответствии с законодательством которой создано юридическое лицо.

В случае если юридическое лицо является международной организацией, указывается код “998”, но не код страны мира, где расположена данная организация.

В случае если иностранное юридическое лицо является международной компанией, зарегистрированной в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 3 августа 2018 года № 290-ФЗ “О международных компаниях и международных фондах”¹, указывается код “996”.

19. Код валюты указывается в соответствии с Общероссийским классификатором валют (ОКВ) — трехзначный цифровой код и трехбуквенный код (с использованием разделителя “-”).

20. При указании адресов юридических лиц, их подразделений и физических лиц на территории Российской Федерации используется определенная последовательность написания адреса, соответствующая последовательности адресообразующих элементов в структуре адреса, предусмотренной пунктом 44 Правил присвоения, изменения и аннулирования адресов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 19 ноября 2014 года № 1221². Адресообразующие элементы указываются через запятую с отступом (пробелом) после запятой.

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2018, № 32, ст. 5083; 2022, № 13, ст. 1961.

² Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, № 48, ст. 6861; 2021, № 49, ст. 8247.

Приложение 3
к Указанию Банка России
от 27 сентября 2022 года № 6269-У
“О формах, сроках и порядке составления
и представления в Банк России отчетности,
в том числе требованиях к отчетности
по обязательному пенсионному страхованию,
негосударственных пенсионных фондов”

**Порядок и сроки представления отчетности
негосударственного пенсионного фонда, предусмотренной
приложением 1 к Указанию 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”**

1. Негосударственные пенсионные фонды должны представлять в Банк России отчетность, предусмотренную приложением 1 к Указанию 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”¹ (далее — Указание Банка России от 27 ноября 2017 года № 4623-У) и приведенную в пунктах 3.1—3.13 настоящего приложения (далее — отчетность негосударственного пенсионного фонда), в форме электронного документа в соответствии с порядком взаимодействия Банка России с некредитными финансовыми организациями, определенным на основании частей первой и восьмой статьи 76⁹ Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ “О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)”, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью (далее — УКЭП):

лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда (лица, временно исполняющего его обязанности);

лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа специализированного депозитария фонда (уполномоченного им лица) — в случаях, предусмотренных частью I приложения 1 к Указанию Банка России от 27 ноября 2017 года № 4623-У.

2. Отчетность негосударственного пенсионного фонда, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России, формируется перед отправкой в один файл (за исключением отчетности по форме 0420258 “Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам” (далее — отчетность по форме 0420258) в соответствии с техническими требованиями, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” в соответствии с пунктом 1.3 Указания Банка России № 5969-У, и однократно подписывается УКЭП.

Отчетность негосударственного пенсионного фонда по форме 0420258 представляется в Банк России в форме отдельного электронного документа.

В каждый файл отчетности негосударственного пенсионного фонда включается сопроводительная информация, составленная в соответствии с частью V приложения 1 к Указанию Банка России от 27 ноября 2017 года № 4623-У.

3. Негосударственные пенсионные фонды должны представлять в Банк России отчетность негосударственного пенсионного фонда в следующие сроки.

3.1. Раздел 1 отчетности по форме 0420250 “Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде” (далее — отчетность по форме 0420250) — в случае изменения сведений, содержащихся в разделе 1, в течение 5 рабочих дней после даты изменения сведений.

Раздел 7 отчетности по форме 0420250 — в течение 5 рабочих дней после даты утверждения уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, содержащей вопрос о назначении

¹ Зарегистрировано Минюстом России 22 декабря 2017 года, регистрационный № 49384, с изменениями, внесенными Указаниями Банка России от 4 апреля 2019 года № 5118-У (зарегистрировано Минюстом России 24 мая 2019 года, регистрационный № 54733), от 8 апреля 2020 года № 5433-У (зарегистрировано Минюстом России 20 мая 2020 года, регистрационный № 58397), от 13 января 2021 года № 5712-У (зарегистрировано Минюстом России 16 февраля 2021 года, регистрационный № 62525), от 22 марта 2022 года № 6094-У (зарегистрировано Минюстом России 26 апреля 2022 года, регистрационный № 68331).

аудиторской организации, либо даты принятия решения о заседании совета директоров (наблюдательного совета), на котором будет рассмотрен вопрос о назначении аудиторской организации.

Раздел 8 отчетности по форме 0420250 — в течение 3 рабочих дней после даты заключения, изменения или прекращения действия договора на проведение аудиторской проверки, даты получения аудиторского заключения. В случае изменения сведений, содержащихся в разделе 8 отчетности по форме 0420250, которые не потребовали заключения дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки, раздел 8 отчетности по форме 0420250 представляется в течение 15 календарных дней со дня, когда негосударственному пенсионному фонду стало известно об указанных изменениях. При представлении раздела 8 отчетности по форме 0420250 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).

3.2. Отчетность по форме 0420251 “Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда” — в течение 10 рабочих дней после 31 марта 2023 года.

3.3. Отчетность по форме 0420252 “Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда” (далее — отчетность по форме 0420252) — в течение 30 календарных дней после 31 марта 2023 года. Раздел 7 отчетности по форме 0420252 за первый квартал 2023 года не представляется.

3.4. Отчетность по форме 0420253 “Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда” — в течение 10 рабочих дней после 31 марта 2023 года.

3.5. Отчетность по форме 0420254 “Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению” (далее — отчетность по форме 0420254) — в течение 30 календарных дней после 31 марта 2023 года.

3.6. Отчетность по форме 0420255 “Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию” (далее — отчетность по форме 0420255) — в течение 30 календарных дней после 31 марта 2023 года. Раздел 5 отчетности по форме 0420255 за первый квартал 2023 года не представляется.

3.7. Отчетность по форме 0420256 “Отчет о составе портфеля собственных средств” (далее — отчетность по форме 0420256) — в течение 30 календарных дней после 31 марта 2023 года.

3.8. Отчетность по форме 0420258 — в течение 30 календарных дней после 31 марта 2023 года.

3.9. Отчетность по форме 0420259 “Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда” — в течение 30 календарных дней после 31 марта 2023 года.

3.10. Отчетность по форме 0420260 “Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда” — в течение 30 календарных дней после 31 марта 2023 года.

3.11. Отчетность по форме 0420261 “Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда” — в течение 30 календарных дней после 31 марта 2023 года.

3.12. Отчетность по форме 0420263 “Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда” — в течение 30 календарных дней после 31 марта 2023 года.

3.13. Отчетность по форме 0420264 “Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда” — вместе с отчетностью по форме 0420254, отчетностью по форме 0420255, отчетностью по форме 0420256.

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

Правопреемник должен представлять отчетность реорганизованного негосударственного пенсионного фонда за указанный отчетный период в виде отдельного электронного документа, подписанного УКЭП лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа правопреемника (лица, временно исполняющего его обязанности), к которому прикладывается файл, содержащий пояснения о том, что отчетность представлена за негосударственный пенсионный фонд, прекративший осуществление своей деятельности в результате реорганизации, а также информацию о реорганизованном негосударственном пенсионном фонде (полное наименование негосударственного пенсионного фонда, номер и дата выдачи лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию), о форме, в которой произошла реорганизация, и дате внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности реорганизованного негосударственного пенсионного фонда.