

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

г. Москва

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2020 г.

№ \_\_\_\_\_

**У К А З А Н И Е**

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

На основании пункта 1 статьи 32<sup>1</sup>, пункта 2 статьи 36<sup>20</sup> Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2003, № 2, ст. 166; 2007, № 50, ст. 6247; 2016, № 27, ст. 4225) и статьи 76<sup>б</sup> Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2013, № 30, ст. 4084):

1. Внести в Указание Банка России от 27 ноября 2017 года № 4623-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности о деятельности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской

Федерации 22 декабря 2017 года № 49384, 24 мая 2019 года № 54733, следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

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

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

1.1.3. Дополнить частью IV в редакции приложения 3 к настоящему Указанию.

1.1.4. Дополнить частью V в редакции приложения 4 к настоящему Указанию.

1.2. В приложении 2:

1.2.1. В пункте 2:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«2. Отчетность негосударственного пенсионного фонда представляется в Банк России в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа негосударственного пенсионного фонда, в соответствии с требованиями Указания Банка России от 19 декабря 2019 года № 5361-У «О порядке взаимодействия Банка России с кредитными организациями, некредитными финансовыми организациями и другими участниками информационного обмена при использовании ими информационных ресурсов Банка России, в том числе личного кабинета», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 4 марта 2020 года № 57659.»;

абзацы четвертый и пятый признать утратившими силу;

дополнить новыми абзацами следующего содержания:

«Визуализация отчетности негосударственного пенсионного фонда, в том числе для целей ее представления третьим лицам по формам,

установленным настоящим Указанием, осуществляется по выбору негосударственного пенсионного фонда одним из следующих способов:

при помощи программного обеспечения, реализующего визуализацию отчетных данных, размещенного на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;

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

1.2.2. Пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Отчетность негосударственного пенсионного фонда составляется и представляется в Банк России в виде показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда и бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда в разрезе групп аналитических признаков (графа 3 части I и графа 3 части II приложения 1 к настоящему Указанию), объединяющих аналитические признаки, содержащие детализированную информацию по показателю. Перечень аналитических признаков, объединенных в группы аналитических признаков, приведен в части III приложения 1 к настоящему Указанию.

Перечень значений показателей для формирования показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда, для которых предусмотрен исчерпывающий перечень значений, приведен в части IV приложения 1 к настоящему Указанию.

Каждый показатель, каждая группа аналитических признаков и каждый аналитический признак имеет отдельный код, позволяющий однозначно выделить один показатель, одну группу аналитических признаков, один аналитический признак из других показателей, групп аналитических признаков, аналитических признаков.

В каждый файл отчетности негосударственного пенсионного фонда также включается сопроводительная информация, составленная в соответствии с частью V приложения 1 к настоящему Указанию:

полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда;

сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда;

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) негосударственного пенсионного фонда;

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) негосударственного пенсионного фонда;

дата присвоения основного государственного регистрационного номера (ОГРН) негосударственного пенсионного фонда;

номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию;

дата выдачи лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию;

фамилия, имя, отчество (при наличии) и наименование должности в соответствии со штатным расписанием уполномоченного лица негосударственного пенсионного фонда, подписывающего отчетность;

фамилия, имя, отчество (при наличии) и наименование должности в соответствии со штатным расписанием лица, ответственного за предметную область отчетности (с указанием предметной области отчетности по каждому лицу);

номер контактного телефона лица, ответственного за предметную область отчетности (с указанием предметной области отчетности по каждому лицу);

перечень форм отчетности, по которым отсутствуют значения показателей.

В отношении форм отчетности негосударственного пенсионного фонда, установленных настоящим Указанием, по всем показателям которых у негосударственного пенсионного фонда отсутствуют значения, по показателю «Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД» указывается «Значения показателей отсутствуют в отчете».

В отношении форм отчетности негосударственного пенсионного фонда, установленных настоящим Указанием, по которым заполнены все или часть значений показателей, показатель «Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД» не заполняется.».

1.2.3. Пункт 4 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

«показатели отчетности по форме 04202XX «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах 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 года;

показатели отчетности по форме 04202XX «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» – вместе с показателями отчетности по формам 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению», 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию», 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств» в сроки, предусмотренные в абзацах десятом – двенадцатом настоящего пункта.».

1.2.4. В пункте 7 слова «руководителем службы внутреннего контроля (контролером) фонда,» исключить.

1.2.5. Пункт 13 дополнить новым абзацем следующего содержания:

«Значение идентификаторов присваивается один раз и применяется для всей отчетности негосударственного пенсионного фонда.».

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

заседания Совета директоров Банка России от \_\_\_\_ 2020 года № \_\_)  
вступает в силу с 1 октября 2021 года.

Председатель  
Центрального банка  
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина

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

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

(форма)

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

Код формы по ОКУД<sup>1</sup> 0420250

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	Номер лицензии на осуществление деятельности по		npf-dic:Liczenziya_Fond

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию		
4	Дата выдачи лицензии фонду		npf-dic:Licenziya_Fond_Data
5	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) фонда		npf-dic:INN_Fond
6	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) фонда		npf-dic:OGRN_Fond
7	Дата присвоения основного государственного регистрационного номера (ОГРН) фонду		npf-dic:OGRN_Fond_Data
8	Место нахождения в соответствии с уставом		npf-dic:MestoNahozhdvSootvSUstavom
9	Фактический адрес		npf-dic:FaktAdres
10	Почтовый адрес		npf-dic:PochtAdres
11	Номер телефона фонда		npf-dic:NomerTel_Fond
12	Номер факса фонда		npf-dic:NomerFaks_Fond
13	Адрес сайта фонда в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»		npf-dic:Sajt_Fond
14	Адрес электронной почты фонда		npf-dic:ElektrPochta_Fond
15	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)		npf-dic:FIO
16	Регистрационный номер, присвоенный ответственному актуарию в едином реестре ответственных актуариев		npf-dic:RegNomer_Aktuarij
17	Полное наименование саморегулируемой организации актуариев, членом которой является ответственный актуарий		npf-dic:PolnNaim_SRO_Aktuarij
18	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации актуариев		npf-dic:INN_SRO_Aktuarij
19	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации актуариев		npf-dic:OGRN_SRO_Aktuarij
20	Номер договора на проведение обязательного актуарного оценивания деятельности фонда		npf-dic:Dog_Aktuarij



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
21	Дата договора на проведение обязательного актуарного оценивания деятельности фонда		npf-dic:Dog_Aktuarij_Data
22	Полное наименование саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов, членом которой является фонд		npf-dic:PolnNaim_SRO_NPF
23	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:INN_SRO_NPF
24	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:OGRN_SRO_NPF
25	Дата вступления в члены саморегулируемой организации негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:SRO_NPF_Data

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 электронных баз данных

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_organizacziAxis
1.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
2	Адрес места осуществления функции		npf-dic:Adres_Funkczija

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
2.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
2.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
3	Программное обеспечение, используемое для осуществления функции		npf-dic:PO_Funkcziya
3.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
3.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
4	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizaczija
4.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
4.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
5	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN организации		npf-dic:INN_Organizaczija
5.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
5.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
6	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) организации		npf-dic:OGRN_Organizaczija
6.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
6.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
7	Фактический адрес		npf-dic:FaktAdres

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
7.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkczija_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
7.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
8	Дата заключения договора		npf-dic:Dog_DataZakl_Organizacziya
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)		npf-dic:FIO
1.1		Идентификатор организации (иное место 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		npf-dic:INN_TIN
2.1		Идентификатор организации (иное место 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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
3.1		Идентификатор организации (иное место 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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
4.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
5	По представлению какого органа управления фонда		npf-dic:Organ_Uprav_Fond
5.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
5.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
6	По представлению какого акционера (учредителя) фонда		npf-dic:Akczioner_Fond
6.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
6.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
7	Квалификационный аттестат специалиста финансового рынка		npf-dic:Attestat_SpeczFinRynok
7.1	Сведения о квалификации	Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
7.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
8	Сведения о высшем профессиональном		npf-dic:Sved_VysshObraz

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	образовании		
8.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
8.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
9	Сведения о дополнительном профессиональном образовании		npf-dic:Sved_DopProf_Obraz
9.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
9.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
10	Сведения об имеющихся международных сертификатах (аттестатах)		npf-dic:Sved_MezhdSert
10.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
10.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
11	Опыт работы в сфере экономики и финансов, всего		npf-dic:Opyt_Ekonomika_Finansy_Itogo
11.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
11.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
12	в кредитных организациях и некредитных финансовых организациях		npf-dic:KO_NFO
12.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
12.2		Идентификатор физического	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		лица (управленческий персонал)	
13	в органах, осуществляющих регулирование и надзор на финансовом рынке		npf-dic:Nadzor_FinRynok
13.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
13.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
14	в консалтинговых и аудиторских организациях		npf-dic:Konsalt_Audit
14.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
14.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
15	в иностранных организациях		npf-dic:Inostr_Org
15.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
15.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
16	в иных организациях		npf-dic:Inye_Org
16.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
16.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
17	Опыт работы в сфере негосударственного пенсионного обеспечения, обязательного пенсионного страхования, всего		npf-dic:Opyt_NPOOPS_Itogo
17.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
17.2		Идентификатор физического	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		лица (управленческий персонал)	
18	в негосударственных пенсионных фондах, специализированных депозитариях, управляющих компаниях, Пенсионном фонде Российской Федерации		npf-dic:NPO_SD_UK_PFRF
18.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
18.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
19	в органах, осуществляющих регулирование и надзор на финансовом рынке		npf-dic:Nadzor_FinRynok_NPOOPS
19.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
19.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
20	в консалтинговых и аудиторских организациях		npf-dic:Konsalt_Audit_NPOOPS
20.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
20.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
21	в иностранных организациях		npf-dic:Inostr_Org_NPOOPS
21.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
21.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
22	Опыт руководства финансовой организацией		npf-dic:Opyt_Ruk_FinOrg

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	либо ее структурным подразделением, лет		
22.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
22.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
23	Сведения о дисквалификации		npf-dic:Sved_Diskval
23.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
23.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
24	Сведения о судимости		npf-dic:Sved_Sud
24.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
24.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
25	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizacziya
25.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
25.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
26	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN организации		npf-dic:INN_Organizacziya
26.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
26.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
27	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) организации		npf-dic:OGRN_Organizacziya



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
27.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
27.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
28	Должность в организации		npf-dic:Dolzhnost_Organizacziya
28.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
28.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
29	Тип должности		npf-dic:TipDolzhenumerator
29.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
29.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
30	Тип совмещаемой должности (1)		npf-dic:TipSovmDolzhenumerator
30.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
30.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
31	Тип совмещаемой должности (2)		npf-dic:TipSovmDolzhenumerator
31.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
31.2		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
32	Тип совмещаемой должности (3)		npf-dic:TipSovmDolzhenumerator
32.1		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
32.2		Идентификатор физического	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		лица (управленческий персонал)	

Подраздел 3.1. Расшифровка отдельных показателей

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)		npf-dic:FIO
1.1		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
1.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
2	В иных организациях		npf-dic:Inye_Org
2.1		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
2.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
3	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizacziya
3.1		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
3.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
4	Примечание		npf-dic:Primechanie
4.1		Идентификатор физического лица (управленческий персонал)	dim-int:ID_FL_upravlencheskij_personalTaxis
4.2		Наименование показателя	dim-int:RashifrovkaPokTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		(расшифровка)	

Раздел 4. Сведения о структурных подразделениях фонда и их руководителях

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование структурного подразделения (департамента, управления, функционального отдела)		npf-dic:Naim_Strukturn_Podrazd
1.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
1.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
1.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
2	Порядковый номер структурного подразделения первого уровня		npf-dic:PorNomPodr1UrEnumerator
3	Порядковый номер структурного подразделения второго уровня		npf-dic:PorNomPodr2UrEnumerator
4	Порядковый номер структурного подразделения третьего уровня		npf-dic:PorNomPodr3UrEnumerator
5	Основные функции структурного подразделения		npf-dic:Osn_Funkczii_Strukturn_Podrazd
5.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
5.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
5.3		Идентификатор организации	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		(иное место работы)	
6	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)		npf-dic:FIO
6.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
6.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
6.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN		npf-dic:INN_TIN
7.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
7.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
7.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_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 (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
9	Дата назначения (избрания)		npf-dic:Data_Naznacheniya
9.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
9.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		состав подразделения	
9.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
10	Опыт работы в фонде, лет		npf-dic:Opyt_Fond
10.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
10.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
10.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
11	Квалификационный аттестат специалиста финансового рынка		npf-dic:Attestat_SpeczFinRynok
11.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
11.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
11.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
12	Сведения о высшем профессиональном образовании		npf-dic:Sved_VyshshObraz
12.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
12.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
12.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
13	Сведения о дополнительном профессиональном образовании		npf-dic:Sved_DopProf_Obraz

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
13.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
13.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
13.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
14	Сведения об имеющихся международных сертификатах (аттестатах)		npf-dic:Sved_MezhdSert
14.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
14.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
14.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
15	Опыт работы в финансовой организации, лет		npf-dic:Opyt_FinOrg
15.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
15.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
15.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
16	Опыт работы в сфере негосударственного пенсионного обеспечения, обязательного пенсионного страхования		npf-dic:Opyt_NPOOPS
16.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
16.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
16.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
17	Опыт руководства финансовой организацией либо ее структурным подразделением, лет		npf-dic:Opyt_Ruk_FinOrg
17.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
17.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
17.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
18	Сведения о дисквалификации		npf-dic:Sved_Diskval
18.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
18.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
18.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
19	Сведения о судимости		npf-dic:Sved_Sud
19.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
19.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
19.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
20	Количество человек в подчинении (численность подразделения), человек		npf-dic:CHisl_Podrazd
20.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
20.2		Идентификатор структурного	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		подразделения, входящего в состав подразделения	
20.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
21	Количество человек в подразделении, имеющих квалификационный аттестат специалиста финансового рынка, человек		npf-dic:CHisl_Podrazd_SpeczFinRynok
21.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
21.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
21.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
22	Фактический адрес		npf-dic:FaktAdres
22.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
22.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
22.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
23	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizacziya
23.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
23.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
23.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
24	Идентификационный номер налогоплательщика		npf-dic:INN_Organizacziya



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	(ИНН) или TIN организации		
24.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
24.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
24.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
25	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) организации		npf-dic:OGRN_Organizacziya
25.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
25.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
25.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis
26	Должность в организации		npf-dic:Dolzhnost_Organizacziya
26.1		Идентификатор подразделения	dim-int:ID_PodrazdeleniyaTaxis
26.2		Идентификатор структурного подразделения, входящего в состав подразделения	dim-int:ID_str_podrazd_detalizaciyaTaxis
26.3		Идентификатор организации (иное место работы)	dim-int:ID_organizacii_inoe_mestorabotTaxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
--------------	-------------------------	---	--

1	2	3	4
1	Категория юридического лица, оценщика		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, объединения субъектов страхового дела	dim-int_ID_SROTaxis
2	Полное наименование юридического лица, для оценщика – фамилия, имя отчество (последнее – при наличии)		npf-dic:PolnNaim_YUL
2.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
2.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
2.3		Идентификатор саморегулируемой организации, объединения субъектов страхового дела	dim-int_ID_SROTaxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN		npf-dic:INN_TIN
3.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
3.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
3.3		Идентификатор саморегулируемой организации, объединения субъектов страхового дела	dim-int_ID_SROTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		npf-dic:OGRN
4.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
4.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
4.3		Идентификатор саморегулируемой организации, объединения субъектов страхового дела	dim-int_ID_SROTaxis
5	Номер лицензии на осуществление соответствующего вида деятельности		npf-dic:Nomer_Licenzii_Vid_Deyatelnosti
5.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
5.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
5.3		Идентификатор саморегулируемой организации, объединения субъектов страхового дела	dim-int_ID_SROTaxis
6	Номер договора с фондом, управляющей компанией фонда		npf-dic:Nomer_Dog_Fond_UK
6.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
6.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
6.3		Идентификатор саморегулируемой организации,	dim-int_ID_SROTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		объединения субъектов страхового дела	
7	Дата заключения договора		npf-dic:Data_Zakl_Dog
7.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
7.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
7.3		Идентификатор саморегулируемой организации, объединения субъектов страхового дела	dim-int_ID_SRO_Taxis
8	Полное наименование управляющей компании фонда (если договор заключен с управляющей компанией)		npf-dic:PolnNaim_UK
8.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
8.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
8.3		Идентификатор саморегулируемой организации, объединения субъектов страхового дела	dim-int_ID_SRO_Taxis
9	Вид имущества, в отношении которого заключен договор		npf-dic:Vid_Imushhva_Zakl_DogEnumerator
9.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
9.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
9.3		Идентификатор саморегулируемой организации, объединения субъектов страхового дела	dim-int_ID_SROTaxis
10	Номер пенсионной схемы (в случае обособления резервов покрытия пенсионных обязательств по каждой пенсионной схеме)		npf-dic:Nomer_Pens_Sxemy
10.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
10.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
10.3		Идентификатор саморегулируемой организации, объединения субъектов страхового дела	dim-int_ID_SROTaxis
11	Полное наименование саморегулируемой организации		npf-dic:PolnNaim_SRO
11.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
11.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
11.3		Идентификатор саморегулируемой организации, объединения субъектов страхового дела	dim-int_ID_SROTaxis
12	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) саморегулируемой организации		npf-dic:INN_SRO
12.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
12.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
12.3		Идентификатор саморегулируемой организации, объединения субъектов страхового дела	dim-int_ID_SROTaxis
13	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) саморегулируемой организации		npf-dic:OGRN_SRO
13.1		Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis
13.2		Идентификатор юридического лица, с которым заключены договоры	dim-int:ID_Yul_s_kem_zaklyucheny_dogovoryTaxis
13.3		Идентификатор саморегулируемой организации, объединения субъектов страхового дела	dim-int_ID_SROTaxis

Раздел 6. Сведения о внутреннем контроле в фонде

Подраздел 6.1. Сведения о внутренних документах, регулирующих функции системы внутреннего контроля

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование документа		npf-dic:Naim_Dok
1.1		Идентификатор документа	dim-int:ID_dokumentaTaxis
2	Субъект принятия (утверждения) документа		npf-dic:Dok_Prinyat_Kem
1.2		Идентификатор документа	dim-int:ID_dokumentaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
3	Дата принятия (утверждения) документа		npf-dic:Dok_Prinyat_Kogda
1.3		Идентификатор документа	dim-int:ID_dokumentaTaxis
4	Примечание		npf-dic:Primechanie
1.4		Идентификатор документа	dim-int:ID_dokumentaTaxis

Подраздел 6.2. Сведения о службе внутреннего контроля

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_Kon

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			eczPerioda
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 6.3. Сведения о проверках, проведенных службой внутреннего контроля (контролером)

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

Подраздел 6.4. 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, 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 (информации) (при наличии)		npf-dic:Data_Protokol_Rezultaty
4.1		Идентификатор отчета	dim-int:ID_otchetaTaxis
5	Номер протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (информации) (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 общего собрания акционеров, содержащей вопрос об утверждении 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 аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
1.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
2	Дата утверждения повестки дня		nfo-dic:DataUtverzhdPovestkiDnya

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
2.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
2.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
3	Дата проведения общего собрания акционеров (участников)		nfo-dic:DataProvedObshhSobr
3.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
3.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
4	Полное фирменное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального аудитора)		nfo-dic:PolnFirmNaim_AudOrg_FIO_IndAud
4.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
4.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
5	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации (основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) индивидуального аудитора)		nfo-dic:OGRN_AudOrg_OGRNIP_IndAud
5.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
5.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
6	Место нахождения аудиторской организации (индивидуального аудитора)		nfo-dic:MestoNaxozhd_AudOrg_MestoZHit_IndAud
6.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
6.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
7	Вид отчетности, в отношении которой принято решение об утверждении аудиторской организации		npf-dic:Vid_Otch_Aud_orgEnumerator
7.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
7.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
8	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор)		nfo-dic:PolnNaim_SROAudit
8.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
8.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
9	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) аудиторской организации (индивидуального аудитора)		nfo-dic:OsnRegNom_AudOrg_IndAud
9.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
9.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

Раздел 8. Сведения о договоре на проведение аудиторской проверки

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное фирменное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального аудитора)		npf-dic:PolnNaim_Aud_Org
1.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
1.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzakiTaxis
1.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
2	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации (основной		npf-dic:OGRN_Aud_Org

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) индивидуального аудитора)		
2.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
2.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
2.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
3	Место нахождения аудиторской организации (индивидуального аудитора)		npf-dic:Mesto_Aud_Org
3.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
3.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
3.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
4	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор)		npf-dic:PolnNaim_SRO_Aud_CHIen_Aud_Org
4.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
4.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
4.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
5	Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ)		npf-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	аудиторской организации (индивидуального аудитора)		dic:Osn_RegNomer_Aud_Org
5.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
5.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
5.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
6	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		npf-dic:Vid_Otch_Aud_ProverkaE numerator
6.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
6.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
6.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
7	Дата заключения договора		npf-dic:Data_ZaklDog
7.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
7.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
7.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
8	Дата начала предоставления услуг		npf-dic:Data_Nach_Uslug
8.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
8.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
8.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			int:ID_dogovora_s_auditorom Taxis
9	Дата окончания предоставления услуг		npf-dic:Data_Okonch_uslug
9.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
9.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
9.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditorom Taxis
10	Дата составления последнего аудиторского заключения		npf-dic:Data_Sost_Posl_AudZakl
10.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
10.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
10.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditorom Taxis
10.4		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditorom Taxis
11	Мнение (вывод), выраженное в аудиторском заключении		npf-dic:Mnenie_AudZaklListEnumerator
11.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
11.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
11.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditorom

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			Taxis
12	Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение		npf-dic:FIO_Podpis_AudZakl
12.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
12.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
12.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
13	Номер квалификационного аттестата аудитора		npf-dic:Nomer_KvalAttestat_Aud
13.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
13.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
13.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis
14	Примечание		npf-dic:Primechanie
14.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
14.2		Идентификатор аудиторского заключения	dim-int:ID_audzaklTaxis
14.3		Идентификатор договора с аудитором	dim-int:ID_dogovora_s_auditoromTaxis

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

1. Отчетность по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» (далее – отчетность по форме 0420250) содержит общие сведения о негосударственном пенсионном фонде, о ведении бухгалтерского учета фонда, пенсионных счетов накопительной пенсии, о местах хранения договоров об обязательном пенсионном страховании и (или) договоров негосударственного пенсионного обеспечения, а также документов, связанных с пенсионными выплатами, о местах хранения резервных копий электронных баз данных, об управленческом персонале фонда, об управляющих компаниях, о специализированном депозитарии, брокерах, об оценщиках, о кредитных организациях, с которыми фонд или управляющие компании фонда имеют заключенные договоры, предметом которых является имущество фонда, о внутреннем контроле в фонде, об утверждении уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, совета директоров (наблюдательного совета), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации, о договоре на проведение аудиторской проверки.

Отчетность по форме 0420250 составляется фондом посредством формирования показателей с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

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

По показателю «Место нахождения в соответствии с уставом» указывается место нахождения фонда в соответствии с его уставом.



По показателю «Фактический адрес» указывается адрес фактического нахождения фонда, определяемый основным местом ведения деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию.

По показателю «Почтовый адрес» указывается адрес фонда, на который направляется почтовая корреспонденция.

Данные об ответственном актуарии заполняются в случае, если на отчетную дату негосударственный пенсионный фонд имеет действующий трудовой договор или гражданско-правовой договор, предусматривающий проведение ответственным актуарием обязательного актуарного оценивания в соответствии с Федеральным законом от 2 ноября 2013 года № 293-ФЗ «Об актуарной деятельности в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 44, ст. 5632; 2016, № 26, ст. 3863).

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

Если обязательное актуарное оценивание деятельности фонда осуществляется ответственным актуарием на основании трудового договора, по показателям «Номер договора на проведение обязательного актуарного оценивания деятельности фонда» и «Дата договора на проведение обязательного актуарного оценивания деятельности фонда» информация не приводится.

По показателю «Адрес сайта фонда в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»» указываются адреса всех принадлежащих фонду официальных сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3. 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 электронных баз данных (показатели раздела 2 отчетности по форме 0420250) указывается следующая информация.

3.1. По показателю «Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции» указывается наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление соответствующей функции (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 Положением Банка России от 3 июня 2015 года № 471-П «О порядке создания, ведения и хранения баз данных, содержащих информацию об имуществе, обязательствах негосударственного пенсионного фонда и их движении, а также случаях передачи на хранение в Банк России резервных копий баз данных», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 17 июля 2015 года № 38057. В случае осуществления функции организацией, оказывающей фонду соответствующие услуги по договору, указывается «аутсорсинг».

3.2. По показателю «Адрес места осуществления функции» указывается адрес места осуществления соответствующей функции (почтовый индекс, название населенного пункта, название улицы, номер дома). В случае осуществления функции организацией, оказывающей фонду соответствующие услуги по договору, указывается адрес места осуществления функции такой организацией.

3.3. По показателю «Программное обеспечение, используемое для осуществления функции» указываются сведения о программном обеспечении, используемом фондом или организацией, оказывающей фонду

соответствующие услуги по договору, 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, 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 осуществляется организацией, оказывающей фонду соответствующие услуги по договору, в отношении такой организации заполняются показатели «Полное наименование организации», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN организации», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) организации», «Фактический адрес», «Дата заключения договора».

4. В составе сведений о ключевом управленческом персонале фонда (раздел 3 отчетности по форме 0420250) указываются сведения о лице, осуществляющем функции единоличного исполнительного органа фонда, его заместителе, членах коллегиального исполнительного органа фонда, членах совета директоров (наблюдательного совета) фонда, членах попечительского совета фонда, главном бухгалтере фонда, заместителе главного бухгалтера фонда, контролере (руководителе службы внутреннего контроля) фонда, должностном лице, ответственном за организацию системы управления рисками (руководителе отдельного структурного подразделения, ответственного за организацию системы управления рисками), специальном должностном лице, ответственном за реализацию правил внутреннего контроля в фонде в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

4.1. По показателю «Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)» указывается 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 (Tax Identification Number) (далее – TIN) или регистрационный номер (в случае отсутствия TIN).

4.3. По показателю «Должность в фонде» указывается должность в фонде с указанием наименования структурного подразделения. В случае если входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо занимает в фонде несколько руководящих должностей, их наименования перечисляются через запятую.

4.4. По показателю «Дата назначения (избрания)» указывается дата назначения (избрания) на должность. В случае если входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо занимает в фонде несколько руководящих должностей, даты назначения (избрания) указываются по каждой должности.

4.5. По показателю «По представлению какого органа управления фонда» указывается наименование органа управления фонда или наименование должности лица, по представлению которого входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо назначено (избрано) на должность (при наличии).

4.6. По показателю «По представлению какого акционера (учредителя) фонда» указывается полное наименование акционера (учредителя) – юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) акционера (учредителя) – физического лица, по представлению которого входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо назначено (избрано) на должность (при наличии).

4.7. По показателю «Квалификационный аттестат специалиста финансового рынка» указываются данные квалификационных аттестатов специалиста финансового рынка или соответствующих им квалификационных аттестатов (при наличии): серия и номер, дата принятия решения о присвоении квалификации и выдаче аттестата, квалификация, специализация согласно квалификационному аттестату специалиста финансового рынка или соответствующему ему квалификационному аттестату.

По показателю «Сведения о квалификации» указываются (при наличии) сведения о квалификации в сфере финансовых рынков, подтвержденной свидетельством, выданным в соответствии с частью 4 статьи 4 Федерального закона от 3 июля 2016 года № 238-ФЗ «О независимой оценке квалификации», и предусмотренной для допуска к работе и осуществлению функций по указанной должности.

4.8. По показателю «Сведения о высшем профессиональном образовании» указываются в хронологическом порядке следующие сведения (при наличии) о высшем профессиональном образовании лиц, входящих в состав ключевого управленческого персонала фонда: наименование учебного заведения, год окончания, квалификация (степень), ученая степень, ученое звание, дата решения о присуждении ученой степени, присвоении ученого звания, направление подготовки (специальность), специализация по образованию.

4.9. По показателю «Сведения о дополнительном профессиональном образовании» указываются в хронологическом порядке сведения (при наличии) о дополнительном профессиональном образовании лиц, входящих в состав ключевого управленческого персонала фонда: вид образования (повышение квалификации, стажировка, профессиональная переподготовка), наименование учебного заведения, наименование специальности (курса), длительность обучения (количество часов обучения), дата выдачи подтверждающего документа;

4.10. По показателю «Сведения об имеющихся международных сертификатах (аттестатах)» указываются (при наличии) сведения об имеющихся у лиц, входящих в состав ключевого управленческого персонала фонда, международных сертификатах (аттестатах): наименование сертификата (например, сертификат «Chartered Financial Analyst (CFA)», сертификат «Certified International Investment Analyst (CIIA)», сертификат «Financial Risk Manager (FRM)»), дата выдачи, присвоенная квалификация (специализация).

4.11. По показателю «Опыт работы в сфере экономики и финансов, всего» указываются через запятую количество полных лет и месяцев работы в сфере экономики и финансов.

Из показателя «Опыт работы в сфере экономики и финансов – всего» выделяются:

по показателю «в кредитных организациях и некредитных финансовых организациях» – сведения о количестве полных лет и месяцев работы в кредитных организациях и некредитных финансовых организациях, их ассоциациях, союзах и саморегулируемых организациях, Пенсионном фонде Российской Федерации. При этом не учитывается опыт работы, связанный с выполнением обеспечивающих функций (например, информационно-техническое обеспечение, осуществление хозяйственной деятельности, обеспечение безопасности организации, ведение документооборота);

по показателю «в органах, осуществляющих регулирование и надзор на финансовом рынке» – сведения о количестве полных лет и месяцев работы в Банке России либо федеральном органе исполнительной власти, осуществляющем (осуществлявшем) регулирование и надзор на финансовом рынке. При этом учитывается только тот период работы, когда входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо осуществляло функции, связанные с регулированием и надзором за деятельностью организаций, указанных в аналитическом признаке «в кредитных организациях и некредитных финансовых организациях»;

по показателю «в консалтинговых и аудиторских организациях» – сведения о количестве полных лет и месяцев работы в консалтинговых и аудиторских организациях. При этом учитывается только период работы по оказанию услуг организациям, указанным в аналитическом признаке «в кредитных организациях и некредитных финансовых организациях», по их основной деятельности;

по показателю «в иностранных организациях» – сведения о количестве лет работы в иностранных организациях, осуществляющих деятельность (выполнение функций), аналогичную указанной по показателю «в кредитных организациях и некредитных финансовых организациях»;

по показателю «в иных организациях» – сведения о количестве лет работы в иных организациях, где к функциям входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда лица относились вопросы, связанные с деятельностью в сфере экономики и финансов.

Расшифровка сведений об опыте работы лица, входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда, в иных организациях, где к функциям входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда лица относились вопросы, связанные с деятельностью в сфере экономики и финансов (показатели подраздела 3.1 раздела 3) приводится по группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» с указанием по каждой организации количества полных лет и месяцев работы через запятую.

По показателю «Примечание» указываются основной вид (основные виды) деятельности организации, а также краткое описание основных функций лица, входящего в состав ключевого управленческого персонала фонда, связанных с деятельностью в сфере экономики и финансов.

4.12. По показателю «Опыт работы в сфере негосударственного пенсионного обеспечения, обязательного пенсионного страхования, всего» указываются через запятую количество полных лет и месяцев работы в сфере обязательного пенсионного страхования и (или) негосударственного

пенсионного обеспечения. При этом указываются сведения об опыте работы только на должностях, предусматривающих выполнение функций, связанных с деятельностью по обязательному пенсионному страхованию и (или) негосударственному пенсионному обеспечению.

Из показателя «Опыт работы в сфере негосударственного пенсионного обеспечения, обязательного пенсионного страхования, всего» выделяются:

по показателю «в негосударственных пенсионных фондах, специализированных депозитариях, управляющих компаниях, Пенсионном фонде Российской Федерации» – сведения о количестве полных лет и месяцев работы в негосударственных пенсионных фондах, специализированных депозитариях, управляющих компаниях, Пенсионном фонде Российской Федерации;

по показателю «в органах, осуществляющих регулирование и надзор на финансовом рынке» – сведения о количестве полных лет и месяцев работы в Банке России либо федеральном органе исполнительной власти, осуществляющем (осуществлявшем) регулирование и надзор за деятельностью негосударственных пенсионных фондов. При этом учитывается только тот период работы, когда входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо осуществляло функции, связанные с регулированием в сфере обязательного пенсионного страхования и (или) негосударственного пенсионного обеспечения и надзором за деятельностью субъектов отношений по обязательному пенсионному страхованию и (или) негосударственному пенсионному обеспечению;

по показателю «в консалтинговых и аудиторских организациях» – сведения о количестве полных лет и месяцев работы в консалтинговых и аудиторских организациях. При этом учитывается только тот период работы, когда входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо осуществляло функции, связанные с оказанием услуг организациям, указанным по показателю «в негосударственных пенсионных фондах,



специализированных депозитариях, управляющих компаниях, Пенсионном фонде Российской Федерации», по их основной деятельности;

по показателю «в иностранных организациях» – сведения о количестве лет работы в иностранных организациях, осуществляющих деятельность, аналогичную указанной по показателю «в негосударственных пенсионных фондах, специализированных депозитариях, управляющих компаниях, Пенсионном фонде Российской Федерации».

4.13. По показателю «Опыт руководства финансовой организацией либо ее структурным подразделением, лет» указываются через запятую количество полных лет и месяцев работы в финансовых организациях на следующих должностях: лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа (его заместитель), член коллегиального исполнительного органа, руководитель (заместитель руководителя) структурного подразделения.

4.14. По показателю «Сведения о дисквалификации» указываются сведения о когда-либо примененной дисквалификации с указанием даты дисквалификации, даты и номера постановления (решения) суда, наименования суда, срока дисквалификации, даты окончания дисквалификации. В случае если дисквалификация не применялась, указывается «нет».

4.15. По показателю «Сведения о судимости» указываются сведения о когда-либо имевшихся судимостях за совершение умышленных преступлений против личности и преступлений в сфере экономики, против государственной власти, предусмотренных Уголовным кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 25, ст. 2954), с указанием наименования суда, вынесшего приговор, номера и даты приговора, номера дела, состава преступления, по которому лицо было привлечено к ответственности, статьи Уголовного кодекса Российской Федерации, вида и размера назначенного наказания, а также информации о

том, является ли судимость снятой (погашенной) или неснятой (непогашенной). В случае отсутствия судимости указывается «нет».

4.16. В случае если входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо также работает 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) организации», «Должность в организации», «Тип должности» указываются соответственно полное наименование, ИНН или TIN и основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) каждой такой организации, а также занимаемая должность и тип должности.

В случае если входящее в состав ключевого управленческого персонала фонда лицо совмещает несколько должностей в иной организации, в раздел 3 включаются сведения о типе каждой такой должности.

5. В составе сведений о структурных подразделениях фонда и их руководителях (раздел 4 отчетности по форме 0420250) указываются сведения о структурных подразделениях фонда (департаментах, управлениях, самостоятельных отделах) и их руководителях. По обособленным подразделениям фонда указываются сведения о руководителях обособленных подразделений. Сведения о структурных подразделениях фонда, осуществляющих только обеспечивающие функции (например, информационно-техническое обеспечение, осуществление хозяйственной деятельности, обеспечение безопасности организации, ведение документооборота), могут не указываться.

Порядок формирования показателей раздела 4 отчетности по форме 0420250 аналогичен порядку формирования показателей раздела 3 отчетности по форме 0420250 с учетом следующего.

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

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

5.3. По показателю «Фактический адрес» указывается фактический адрес структурного подразделения фонда.

5.4. В случае если руководитель структурного подразделения или лицо, исполняющее его обязанности, также работает в иных организациях (включая членство в совете директоров иных организаций), по показателю «Должность в организации» указывается занимаемая в иной организации должность. В случае если руководитель структурного подразделения или лицо, исполняющее его обязанности, совмещает несколько должностей в иной организации, занимаемые в иной организации должности указываются через запятую.

6. В составе сведений об управляющих компаниях, о специализированном депозитарии, брокерах, об оценщиках, о кредитных организациях, с которыми фонд или управляющие компании фонда имеют заключенные договоры (раздел 5 отчетности по форме 0420250), указываются сведения об управляющих компаниях, о специализированном депозитарии, брокерах, об оценщиках, о кредитных организациях, с которыми фонд или управляющие компании фонда имеют заключенные договоры, предметом которых является имущество фонда.

По каждому лицу, с которым заключен договор, указываются:

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

ИНН или TIN;

ОГРН (если применимо);

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

номер договора с фондом или управляющей компанией фонда;

дата заключения договора с фондом или управляющей компанией фонда;

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

вид имущества, являющегося предметом договора с фондом, управляющей компанией фонда (ПР – для пенсионных резервов, ПН – для пенсионных накоплений, СС – для собственных средств);

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 каждой саморегулируемой организации в сфере финансового рынка или саморегулируемой организации оценщиков, членом которой является управляющая компания, специализированный депозитарий, брокер, оценщик.

7. Сведения о внутреннем контроле в фонде (показатели раздела 6 отчетности по форме 0420250) приводятся в следующем порядке.

7.1. В составе сведений о внутренних документах, регулирующих функции системы внутреннего контроля (подраздел 6.1), указывается информация о таких документах фонда (например, правила организации и осуществления внутреннего контроля, положение о службе внутреннего контроля (должностная инструкция контролера), план проведения мероприятий по осуществлению внутреннего контроля), в том числе

касающихся внутреннего контроля, осуществляемого в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, а также информация о внесенных в отчетном периоде изменениях в указанные документы.

По показателю «Примечание» в случае необходимости даются краткие пояснения и информация о внесенных изменениях во внутренние документы по наиболее существенным вопросам, а также о причинах таких изменений.

7.2. По показателям подраздела 6.2 указывается информация о штатной и фактической численности работников в целом по фонду.

Если осуществление внутреннего контроля в фонде возложено на должностное лицо (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 включаются работники, работавшие в фонде, в том числе в его обособленных подразделениях, на отчетную дату на условиях полной и частичной занятости, а не по штатному расписанию. Также включаются работники, находящиеся на отчетную дату в отпуске, отпуске по уходу за ребенком (работник, который замещает должность работника, находящегося в отпуске по уходу за ребенком, в фактическую численность работников не включается), ином отпуске, командировке, работники, имеющие на отчетную дату 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 отчетную дату.

7.3. По показателям «Количество запланированных проверок в отчетном году, в единицах», «Количество проверок, проведенных службой внутреннего контроля (контролером) в отчетном году, в единицах» (подраздел 6.3) указывается соответственно информация о количестве запланированных и проведенных службой внутреннего контроля (контролером) фонда проверок.

По показателю «Примечание» указывается 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.

7.4. В составе сведений об отчетах, представленных контролером или руководителем службы внутреннего контроля руководителю исполнительного органа фонда и совету директоров (наблюдательному совету) фонда (подраздел 6.4), указывается информация по фактически представленным в отчетном периоде 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, принятые решения (при наличии)», «Номер протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (информации) (при наличии)», «Дата протокола (иного документа) о результатах рассмотрения отчета (информации) (при наличии)» указывается

(при наличии) информация о рассмотрении представленных контролером или руководителем службы внутреннего контроля отчетов.

8. В составе сведений об утверждении уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, совета директоров (наблюдательного совета), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации (показатели раздела 7 отчетности по форме 0420250), отражаются сведения об утверждении уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, совета директоров (наблюдательного совета), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации.

8.1. По показателям «Наименование органа, утвердившего повестку дня» и «Дата утверждения повестки дня» указываются соответственно полное наименование органа фонда, утвердившего повестку дня общего собрания акционеров, совета директоров (наблюдательного совета), содержащую вопрос об утверждении аудиторской организации, и дата принятия решения об утверждении указанной повестки.

8.2. По показателю «Дата проведения общего собрания акционеров (участников)» указывается дата проведения общего собрания акционеров, совета директоров (наблюдательного совета), на котором будет рассмотрен вопрос об утверждении аудиторской организации.

8.3. По показателю «Полное фирменное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального аудитора)» указывается полное фирменное наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) индивидуального аудитора), указанное в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций, который ведет уполномоченный федеральный орган, осуществляющий функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере аудиторской деятельности в соответствии с частью 1, пунктом 3 части 2 статьи 15 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об

аудиторской деятельности» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 1, ст. 15; 2019, № 48, ст. 6739) (далее – уполномоченный федеральный орган). В случае изменения полного фирменного наименования аудиторской организации, произошедшего в период действия договора (дополнительного соглашения), сведения о котором приведены в отчетности по форме 0420250, указывается ее новое полное фирменное наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное.

8.4. По показателю «Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор)» указывается полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация (индивидуальный аудитор), указанное в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган.

8.6. По показателю «Основной регистрационный номер записи ОРНЗ аудиторской организации (индивидуального аудитора)» указывается основной регистрационный номер записи аудиторской организации (индивидуального аудитора) – члена саморегулируемой организации аудиторов в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (номер состоит из одиннадцати цифр).

8.7. По показателю «Вид отчетности, в отношении которой принято решение об утверждении аудиторской организации» указывается вид отчетности фонда, подлежащей аудиторской проверке (далее – аудит), в соответствии со следующими кодами:

1 – годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда, ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат



правопреемникам;

2 – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда;

3 – годовая консолидированная финансовая отчетность фонда;

4 – промежуточная консолидированная финансовая отчетность фонда;

5 – годовая финансовая отчетность фонда;

6 – промежуточная финансовая отчетность фонда.

9. В составе сведений о договоре на проведение аудита (раздел 8 отчетности по форме 0420250) отражаются сведения о заключенном с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) договоре на проведение аудиторской проверки.

Порядок заполнения показателей раздела 8 аналогичен порядку заполнения соответствующих сведений об утверждении уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, совета директоров (наблюдательного совета), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации.

9.1. По показателю «Дата заключения договора» указывается дата заключения с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) договора (дополнительного соглашения к договору) на проведение аудиторской проверки. Информация о дополнительном соглашении к договору на проведение аудиторской проверки отражается по каждому виду отчетности, подлежащей аудиторской проверке.

9.2. По показателю «Дата начала предоставления услуг» указывается дата начала предоставления услуг аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки.

9.3. По показателю «Дата окончания предоставления услуг» указывается дата окончания предоставления услуг аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) по договору (дополнительному соглашению к договору) на проведение аудиторской проверки.

9.4. По показателю «Дата составления последнего аудиторского заключения» указывается дата составления последнего аудиторского заключения, либо иного документа, в соответствии со стандартами аудиторской деятельности (далее – аудиторское заключение), полученного от аудиторской организации (индивидуального аудитора) по состоянию на дату представления показателя.

9.5. По показателю «Мнение (вывод), выраженное в аудиторском заключении» указывается мнение (вывод), выраженное в аудиторском заключении: «немодифицированное мнение (вывод)», «мнение (вывод) с оговоркой», «отрицательное мнение (вывод)» или «отказ от выражения мнения (отказ от вывода)».

9.6. По показателю «Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение» указывается фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение.

По показателю «Номер квалификационного аттестата аудитора» указывается номер квалификационного аттестата аудитора, выданного саморегулируемой организацией аудиторов лицу, подписавшему аудиторское заключение» (номер состоит из восьми цифр, формат номера: XX-XXXXXX).

9.7. В случае если в аудиторском заключении выражено модифицированное мнение (вывод), по показателю «Примечание» приводятся изложенные в аудиторском заключении обстоятельства, обусловившие модифицированное мнение (вывод) 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 аналитическому признаку «Примечание» также приводится соответствующая информация.

9.8. В случае если на дату представления сведений о договоре на проведение аудиторской проверки предусмотренное договором (дополнительным соглашением к договору) на проведение аудиторской проверки аудиторское заключение фондом не получено, показатели «Дата составления последнего аудиторского заключения», «Мнение (вывод), выраженное в аудиторском заключении», «Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение», «Номер квалификационного аттестата аудитора», «Примечание» не отражаются.

(форма)

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

Код формы по ОКУД<sup>2</sup> 0420251

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование акционера – юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) акционера – физического лица		npf-dic:PolnNaim_Akczioner
1.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akczioneraTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN акционера		npf-dic:INN_TIN_Akczioner
2.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akczioneraTaxis
3	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) акционера		npf-dic:OGRN_OGRNIP_Akczioner
3.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akczioneraTaxis
4	Дата, начиная с которой лицо является акционером фонда		npf-dic:Data_Akczioner_Fond
4.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akczioneraTaxis
5	Код страны регистрации		npf-

<sup>2</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			dic:Kod_Strana_AkzionerListEnumerator
5.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akcioneraTaxis
6	Принадлежащие акционеру акции фонда		npf-dic:Akzioner_Akczii
6.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akcioneraTaxis
6.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
7	Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда, в процентах		npf-dic:Proczent_Golosov_Fond
7.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akcioneraTaxis
7.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
8	Полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица		npf-dic:PolnNaim_YUL_FL
8.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akcioneraTaxis
8.2		Идентификатор конечного собственника	dim-int:ID_konechnogo_sobstv_kontrol_znvlTaxis
9	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN лица, являющегося конечным собственником фонда, а также лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд		npf-dic:INN_TIN_KonenchSobstv_ZnachVliyanie_Fond
9.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akcioneraTaxis
9.2		Идентификатор конечного собственника	dim-int:ID_konechnogo_sobstv_kontrol_znvlTaxis
10	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального		npf-dic:OGRN_OGRNIP_KonenchSobstv_ZnachVliyanie_Fond

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	предпринимателя (ОГРНИП) лица, являющегося конечным собственником фонда, а также лица, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд		
10.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akcioneraTaxis
10.2		Идентификатор конечного собственника	dim-int:ID_konechnogo_sobstv_kontrol_znvlTaxis
11	Код страны регистрации		npf-dic:Kod_stany_KonenchSobstv_ZnachVliyanie_FondEnumerator
11.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akcioneraTaxis
11.2		Идентификатор конечного собственника	dim-int:ID_konechnogo_sobstv_kontrol_znvlTaxis
12	Дата		npf-dic:Data_KonechnSobstv_Fond
12.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akcioneraTaxis
12.2		Идентификатор конечного собственника	dim-int:ID_konechnogo_sobstv_kontrol_znvlTaxis
13	Взаимосвязи между акционерами фонда и (или) конечными собственниками фонда и (или) лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд		npf-dic:Vzaimosvyazi_KonenchSobstv_ZnachVliyanie_Fond
13.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akcioneraTaxis
13.2		Идентификатор конечного собственника	dim-int:ID_konechnogo_sobstv_kontrol_znvlTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			ol_znvlTaxis
14	Примечание		npf-dic:Primechanie
14.1		Идентификатор акционера (участника)	dim-int:ID_akcioneraTaxis
14.2		Идентификатор конечного собственника	dim-int:ID_konechnogo_sobstv_kontr ol_znvlTaxis

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 лица		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
1.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
1.2		Идентификатор основания аффилированности	dim-int:Osnovaniya_affTaxis
2	Полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица		npf-dic:PolnNaim_YUL_FL
2.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
2.2		Идентификатор основания аффилированности	dim-int:Osnovaniya_affTaxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN		npf-dic:INN_TIN
3.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
3.2		Идентификатор основания аффилированности	dim-int:Osnovaniya_affTaxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		npf-dic:OGRN_OGRNIP
4.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
4.2		Идентификатор основания аффилированности	dim-int:Osnovaniya_affTaxis
5	Код страны регистрации		npf-dic:Kod_Strana_RegEnumerator
5.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
5.2		Идентификатор основания аффилированности	dim-int:Osnovaniya_affTaxis
6	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным или оказывающим влияние		npf-dic:Data_Affilir_Vliyanie_Liczo
6.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
6.2		Идентификатор основания аффилированности	dim-int:Osnovaniya_affTaxis
7	Код		npf-dic:Kod_Osnovanie_Affilir_Liczo Enumerator
7.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
7.2		Идентификатор основания	dim-int:Osnovaniya_affTaxis



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		аффилированности	
8	Примечание		npf-dic:Primechanie
8.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
8.2		Идентификатор основания аффилированности	dim-int:Osnovaniya_affTaxis
9	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), в процентах		npf-dic:Affilir_Akczii_Fonda
9.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
9.2		Идентификатор основания аффилированности	dim-int:Osnovaniya_affTaxis

Раздел 3. Сведения о лицах, которые перестали являться аффилированными лицами фонда или иными лицами, оказывающими влияние, 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 лица		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
1.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_LiczaTaxis
2	Полное наименование юридического лица, фамилия, имя,		npf-dic:PolnNaim_YUL_FL

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	отчество (последнее – при наличии) физического лица		
2.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_Licza Taxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN		npf-dic:INN_TIN
3.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_Licza Taxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		npf-dic:OGRN_OGRNIP
4.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_Licza Taxis
5	Код основания (коды оснований), в силу которого (которых) лицо признавалось аффилированным или лицом, оказывающим влияние		npf-dic:Kod_Osnovanie_Affilir_Licza
5.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_Licza Taxis
6	Дата наступления основания, в силу которого лицо перестало являться аффилированным лицом фонда или лицом, оказывающим влияние, акционером фонда или лицом, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд		npf-dic:Data_Osn_Byvsh_Afl
6.1		Идентификатор аффилированного лица	dim-int:ID_Affilirovannogo_Licza

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			Taxis

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

1. Отчетность по форме 0420251 «Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420251) содержит сведения об акционерах фонда и лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд (раздел 1), сведения об аффилированных лицах фонда и иных лицах, оказывающих влияние (раздел 2), а также сведения о лицах, которые перестали являться аффилированными лицами фонда или иными лицами, оказывающими влияние, акционерами фонда или лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд, в течение периода, начинающегося с даты, следующей за предыдущей отчетной датой (раздел 3).

Отчетность по форме 0420251 составляется фондом посредством формирования показателей с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

2. В составе сведения об акционерах фонда и лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд (показатели раздела 1 отчетности по форме 0420251) приводится информация об акционерах фонда, владеющих более чем 1 процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда, а также о наличии акционеров фонда, владеющих менее чем 1 процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда (далее – миноритарии).

2.1. По акционерам фонда, владеющим более чем 1 процентом голосов к общему количеству голосующих акций фонда, по группе аналитических признаков «Идентификатор акционера» указываются:

по физическим лицам – фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), по юридическим лицам – полное наименование в соответствии с учредительными документами;

по резидентам – идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН), по нерезидентам – идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) или регистрационный номер в случае отсутствия TIN;

основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее – ОГРНИП);

по физическим лицам – цифровой код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (далее – ОКСМ), гражданином (подданным) которой является физическое лицо (в случае наличия двойного гражданства указывается код страны, резидентом которой является физическое лицо; при отсутствии гражданства указывается «лицо без гражданства»), по юридическим лицам – цифровой код страны по ОКСМ, в соответствии с законодательством которой создано юридическое лицо;

дата, начиная с которой лицо является акционером фонда. В случае если дата, начиная с которой лицо является акционером фонда, не подтверждена документально, указывается дата, устанавливаемая на основании информации, позволяющей признать лицо акционером фонда;

принадлежащие акционеру акции фонда;

доля акционеров в уставном капитале фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда).

2.2. Информация об акционерах фонда, являющихся миноритариями, приводится с указанием по показателям «Принадлежащие акционеру акции фонда» и «Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда, в процентах» суммарной величины доли в уставном капитале фонда и суммарной величины процента голосов, приходящихся на голосующие акции

в уставном капитале фонда, которые принадлежат миноритариям. При этом по показателю «Полное наименование акционера – юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) акционера – физического лица» указывается «акционеры-миноритарии», показатели «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN акционера», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) акционера», «Дата, начиная с которой лицо является акционером фонда», «Код страны регистрации акционера» не отражаются.

2.3. В случае если акции фонда зарегистрированы в реестре акционеров на имя номинального держателя, сведения о номинальном держателе указываются по показателю «Примечание».

2.4. По показателю «Принадлежащие акционеру акции фонда» по группе аналитических признаков «Техническая ось» отражается общая сумма принадлежащих акционерам акций фонда.

2.5. По показателю «Процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда, в процентах» по группе аналитических признаков «Техническая ось» отражается общая сумма долей акционеров в уставном капитале фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда).

2.6. В составе сведений о лицах, являющихся конечными собственниками фонда, а также лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд раскрываются сведения о лицах, владеющих голосующими акциями (долями) юридических лиц, являющихся акционерами фонда (далее – структура собственности), а также о физических и юридических лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд, и выявленных признаках контроля и значительного влияния со стороны данных лиц.

По группе аналитических признаков «Идентификатор конечного собственника» информация о лицах, признаваемых конечными собственниками юридических лиц, являющихся акционерами фонда, а также о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд, указывается в порядке, аналогичном информации об акционерах фонда. По физическим лицам, являющимся акционерами, информация повторно не отражается.

2.7. По показателю «Взаимосвязи между акционерами фонда и (или) конечными собственниками фонда, и (или) лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд» приводится описание взаимосвязей между акционерами фонда, и (или) конечными собственниками фонда, и (или) лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд (в том числе, приводится описание структуры собственности акционеров фонда, описание выявленных групп лиц), а также приводится информация о признаках контроля либо значительного влияния со стороны лиц, являющихся акционерами фонда, и лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд. При описании структуры собственности акционеров фонда следует раскрывать сведения о лицах, владеющих более чем 1 процентом голосов к общему количеству голосующих акций (долей) юридических лиц, входящих в структуру собственности акционеров фонда. Если лицо, под контролем либо значительным влиянием которого находится фонд, не входит в структуру собственности акционера фонда, сведения о данном лице должны быть отражены без указания сведений, относящихся к группе аналитических признаков «Идентификатор акционера».

Описание взаимосвязей между акционерами фонда, и (или) конечными собственниками фонда, и (или) лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд производится аналогично примеру заполнения списка акционеров фонда и лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд, установленному

приложением 7 к Положению Банка России от 26 декабря 2017 года № 622-П «О порядке раскрытия информации о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находятся банки – участники системы обязательного страхования вкладов физических лиц в банках Российской Федерации, а также о порядке раскрытия и представления в Банк России информации о структуре и составе акционеров (участников) негосударственных пенсионных фондов, страховых организаций, управляющих компаний, микрофинансовых компаний, в том числе о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых они находятся», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 20 марта 2018 года № 50423. Сведения о наличии лиц, владеющих менее чем 1 процентом голосов к общему количеству голосующих акций (долей) юридических лиц, являющихся акционерами фонда, или конечными собственниками фонда, или лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд (далее – миноритарии аффилированных лиц), а также о наличии находящихся в публичном обращении акций данных юридических лиц, собственники которых не установлены, приводятся с указанием:

суммарного процента принадлежащих миноритариям аффилированных лиц голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале юридических лиц, являющихся акционерами фонда, или конечными собственниками фонда, или лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд;

суммарного процента голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале юридических лиц, являющихся акционерами фонда, или конечными собственниками фонда, или лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд, находящиеся в публичном обращении, собственники которых не установлены.

3. В составе сведений об аффилированных лицах фонда и иных лицах, оказывающих влияние на фонд (раздел 2 отчетности по форме



0420251) по группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица» показатели отражаются в следующем порядке.

3.1. По показателю «Код типа лица» проставляется код типа аффилированного лица: для юридического лица – «юридические лица», для физического лица – «физические лица».

3.2. По показателю «Полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица» указывается по физическим лицам – фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), по юридическим лицам – полное наименование в соответствии с учредительными документами.

3.3. По показателям «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)» отражается ИНН или TIN, ОГРН или ОГРНИП аффилированного лица соответственно.

3.4. По показателю «Код страны регистрации» указывается по физическим лицам – цифровой код страны по ОКСМ, гражданином (подданным) которой является физическое лицо (в случае наличия двойного гражданства указывается код страны, резидентом которой является физическое лицо; при отсутствии гражданства указывается «лицо без гражданства»), по юридическим лицам – цифровой код страны по ОКСМ, в соответствии с законодательством которой создано юридическое лицо.

3.5. По показателю «Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным или лицом, оказывающим влияние» указывается дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд. При этом каждому коду основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, должна соответствовать только одна 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 или иным лицом, оказывающим влияние на фонд.

3.6. По показателю «Код» указываются следующие коды основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд:

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

A1-2 – член коллегиального исполнительного органа фонда;

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

A1-4 – член попечительского совета фонда;

A2 – юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данный 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 данный фонд имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли 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, рассчитанной на последнюю отчетную дату;

A6 – юридические лица, сотрудниками и (или) представителями которых являются члены коллегиального исполнительного органа, и (или)

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

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

При наличии двух и более оснований, в силу которых лицо является аффилированным лицом фонда или иным лицом, оказывающим влияние на фонд, сведения о каждом коде должны указываться отдельно по группе аналитических признаков «Идентификатор основания аффилированности».

3.7. По показателю «Примечание» указываются следующие примечания:

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

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

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

по коду A4 – основание возникновения права фонда распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, вклады), составляющие уставный (складочный) капитал юридического лица;

по коду А5 – основания возникновения обязательств фонда перед вкладчиком в размере 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда, рассчитанной на последнюю отчетную дату.

По аналитическому признаку «Примечание» приводятся (при наличии) дополнительные пояснения в отношении аффилированных лиц или иных лиц, оказывающих влияние на фонд.

3.8. По показателю «Принадлежащие лицу акции фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда)/принадлежащие фонду акции (доли) лица (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей), в процентах» указываются принадлежащие аффилированному лицу или иному лицу, оказывающему влияние на фонд, акции фонда (процент голосов к общему количеству голосующих акций фонда) и принадлежащие фонду акции (доли) аффилированного лица или иного лица, оказывающего влияние на фонд (процент голосов к общему количеству голосующих акций (долей) аффилированного лица или иного лица, оказывающего влияние на фонд), разделенные символом «/». При отсутствии одного из компонентов информации вместо него ставится прочерк. При отсутствии информации, которую необходимо отражать по указанному показателю, показатель не заполняется.

4. В составе сведений о лицах, которые перестали являться аффилированными лицами фонда или иными лицами, оказывающими влияние, акционерами фонда или лицами, под контролем либо значительным влиянием которых находится фонд (раздел 3 отчетности по форме 0420251), по группе аналитических признаков «Идентификатор аффилированного лица» аналитические признаки отражаются в следующем порядке.

4.1. Показатели «Код типа лица», «Полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального

предпринимателя (ОГРНИП)» заполняются в порядке, аналогичном информации об аффилированных лицах фонда и иных лицах, оказывающих влияние на фонд.

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

4.3. По показателю «Код основания (коды оснований), в силу которого (которых) лицо признавалось аффилированным или лицом, оказывающим влияние» коды оснований, в силу которых лицо признавалось аффилированным или лицом, оказывающим влияние, указываются через запятую.

(форма)

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

Код формы по ОКУД<sup>3</sup> 0420252

### Раздел 1. Сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Доходы в части уставной деятельности, всего		npf-dic:SSIOUD_Doxod
2	Доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию в части уставной деятельности, всего		npf-dic:SSIOUD_VoznagrInvestPN
3	Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:SSIOUD_FiksSumma_SCHA_OPS
4	Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:SSIOUD_CHastDoxodaInvest_PensNakopl_OPS
5	Доходы от деятельности в качестве страховщика по негосударственному пенсионному обеспечению в части уставной деятельности, 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_CHastDoxodaInvest_PensNakopl_NPO

<sup>3</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_InvestDR
8.1		Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности в части уставной деятельности	dim-int:Vidy_Doxod_Rasxod_InvestDeyat_VCHastiUstavDeyatAxis
8.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
9	Пенсионные взносы, направленные на пополнение собственных средств		npf-dic:SSIOUD_PensVznPopoln
10	Целевые взносы в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_CZelVznosy
11	Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию до наилучшей оценки в части уставной деятельности (доход)		npf-dic:KorrektObOPSDox
12	Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению до наилучшей оценки в части уставной деятельности (доход)		npf-dic:KorrektObNPODox
13	Доходы от списания кредиторской задолженности в части уставной деятельности		ifrs-ru:ProchieDoxodyOtSpisaniyaKreditorskojZadolzhennostiNeSvyazannojSDeyatel'nostyuVKachestveStraxovshhikaPoObyazatel'nomuPensionnomuStraxovaniyu
14	Прочие доходы в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_ProchDoxod

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
14.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
15	Расходы в части уставной деятельности, всего		npf-dic:SSIOUD_Rasxod
16	Расходы на содержание персонала в части уставной деятельности		ifrs-ru:RasxodyNaPersonal
17	Расходы на аренду в части уставной деятельности		ifrs-ru:RasxodyPoOperacionnojArendeOsnovnyxSredstv
18	Комиссионное вознаграждение посредникам, связанное с заключением договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_RasxKomisVozn
19	Расходы на рекламу в части уставной деятельности		ifrs-ru:ReklamaIMarketing
20	Представительские расходы в части уставной деятельности		ifrs-ru:PredstavitelskieRasxody
21	Прочие расходы, связанные с заключением договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_RasxZakl
22	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами в части уставной деятельности		ifrs-ru:RasxodyPoOperacziyamSOsnovnymiSredstvamiINematerialnymiAktivami
23	Расходы на оплату юридических и консультационных услуг в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_RasxYUr
24	Расходы на проведение аудита в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_RasxAud
25	Комиссионные и аналогичные расходы в части уставной		npf-



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	деятельности		dic:SSIOUD_RasxKomis_AnalogRasxody
26	Амортизация основных средств и прочих нематериальных активов в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_Amortiz
27	Оплата услуг управляющей компании в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_RasxVoznUpravl
28	Оплата услуг специализированного депозитария в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_RasxVoznSpeczDep
29	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений, всего		npf-dic:VoznUpravlIDDUPN
30	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – постоянная часть		npf-dic:VoznUpravlIDDUPNPost
31	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – переменная часть		npf-dic:VoznUpravlIDDUPNPer
32	Вознаграждение специализированному депозитарию по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:VoznSpecDep
33	Возмещение необходимых расходов, произведенных специализированным депозитарием при оказании услуг по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:VozmesSpecDep
34	Имущество, направленное на пополнение пенсионных		npf-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	резервов и пенсионных накоплений, в части уставной деятельности, всего		dic:SSIOUD_PopolnPRiPN
35	Расходы на формирование (пополнение) резерва по обязательному пенсионному страхованию в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_FormRezOPS
36	Расходы на формирование (пополнение) страхового резерва в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_FormRezStrax
37	Гарантийные взносы в фонд гарантирования пенсионных накоплений в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_RasxGarantVznos
38	Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию до наилучшей оценки в части уставной деятельности (расход)		npf-dic:KorrektObOPSRasx
39	Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению до наилучшей оценки в части уставной деятельности (расход)		npf-dic:KorrektObNPORasx
40	Прочие расходы в части уставной деятельности		npf-dic:SSIOUD_ProchRasx
40.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
41	Прибыль (убыток) по уставной деятельности до налогообложения		npf-dic:SSIOUD_PribDoNal
42	Прибыль (убыток) по уставной деятельности после налогообложения		npf-dic:SSIOUD_PribPosleNal
43	Выплаченные дивиденды акционерам фонда		npf-dic:SSIOUD_VyplachDiv
44	Поступления от продажи собственных акций		ifrs-ru:PostupleniyaOtProdazhiSobstvennyxAkczij
45	Поступления от выпуска новых акций		npf-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			dic:SSIOUD_PostuplVypusk Akczij
46	Примечание		npf-dic:Primechanie
46.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
46.2		Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности в части уставной деятельности	dim-int:Vidy_Doxod_Rasxod_InvestDeyat_VCHastiUstavDeyatAxis

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
2	Депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, резерв		npf-dic:Dep_1_Proshr_Rezerv
2.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
2.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
2.3		Класс активов, обязательств – депозиты	dim-int:DepozityAxis
2.4		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2.5		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
2.6		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
3	Долговые ценные бумаги, просроченные		npf-dic:Dolg_B_1_Proshr
3.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
3.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
3.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3.4		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
3.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
3.6		Класс активов, обязательств – общий перечень	dim-int:CZennye_BumagiObshhAxis
3.7		Типы эмитентов	dim-int:Tipy_EmitentovAxis
4	Долговые ценные бумаги, резерв		npf-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			dic:Dolg_B_1_Proshr_rezerv
4.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
4.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
4.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.4		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
4.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
4.6		Класс активов, обязательств – общий перечень	dim-int:CZennye_BumagiObshhAxis
4.7		Типы эмитентов	dim-int:Tipy_EmitentovAxis
5	Расчеты по брокерским операциям, просроченные		npf-dic:DSBrok_1_Proshr
5.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
5.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
5.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
5.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
6	Расчеты по брокерским операциям, резерв		npf-dic:DSBrok_1_Proshr_Rezerv
6.1		Сумма просроченной задолженности в	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		зависимости от срока	int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
6.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
6.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
6.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
7	Прочие финансовые активы, просроченные		npf-dic:ProchAkt_1_Proshr
7.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
7.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
7.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.4		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
7.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
8	Прочие финансовые активы, резерв		npf-dic:ProchAkt_1_Proshr_Rezerv
8.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
8.2		Вид задолженности	dim-int:Vid_ZadolzhAxis
8.3		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.4		Идентификатор прочего актива	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			int:IdProchegoAktivaTaxis
8.5		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
9	Итого, просроченная дебиторская задолженность по финансовым активам, относящимся к собственным средствам		npf-dic:Itogo_ProshrDZ_FA
9.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
10	Итого, резерв 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:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
11	Итого, просроченная кредиторская задолженность по финансовым активам, относящимся к собственным средствам		npf-dic:Itogo_ProshrKZ
11.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
12	Наименование управляющей компании, фонда		npf-dic:Naim_UK_Fond
12.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
13	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда		npf-dic:INN_UK_Fond
13.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
--------------	-------------------------	---	--



1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по виду деятельности фонда, просроченная		npf-dic:DZ_1_Proshr
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
1.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int: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
18	Наименование дебитора, кредитора		npf-dic:Naim_DebitorKreditor
18.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
19	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN дебитора, кредитора		npf-dic:INN_TIN_DebitorKreditor
19.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			int:ID_debitora_kreditoraTaxis
20	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		npf-dic:OGRN_OGRNIP
20.1		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		npf-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	физических лиц, просроченные		dic:ZajmKred_1_Proshr_Dolg osrochn
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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
4.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
4.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
4.4		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
5	Задолженность перед участниками или застрахованными лицами, просроченная		npf-dic:KZUchZastr_1_Proshr
5.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
5.4		Участники, застрахованные лица	dim-int:Uchastnik_ZastrLiczoAxis
6	Количество участников или застрахованных лиц, по которым на отчетную дату имеются просроченные обязательства		npf-dic:KolUchZastr_1_Proshr
6.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6.2		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
6.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
6.4		Участники, застрахованные лица	dim-int:Uchastnik_ZastrLiczoAxis
6.5		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
7	Итого, просроченная задолженность по обязательствам фонда перед кредиторами, кроме задолженности по финансовым активам		npf-dic:Itogo_prosr_zad_pered_kred_kromeFA
7.1		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
21	Наименование дебитора, кредитора		npf-dic:Naim_DebitorKreditor
21.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
22	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN дебитора, кредитора		npf-dic:INN_TIN_DebitorKreditor
22.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-int:ID_debitora_kreditoraTaxis
23	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		npf-dic:OGRN_OGRNIP
23.1		Идентификатор дебитора, кредитора	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			int:ID_debitora_kreditoraTaxis

Раздел 5. Информация по операциям со связанными сторонами  
Подраздел 5.1. Остатки по операциям со связанными сторонами

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	доход		zPSD
6.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
7	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DolevyeInstrCHerezPSD
7.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FA_AmortizStoim
8.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
9	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DepIProchRazmeshhSr_KO_BankiNerez
9.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchRazmeshh_ProchDZ
10.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_DZ_OPS_NPO
11.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvesticziiAK
12.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvesticziiSK

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
13.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
14	Инвестиции в дочерние предприятия		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvesticziiDK
14.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_AktivVyb
15.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
16	Инвестиционное имущество		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_InvestImushh
16.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
17	Нематериальные активы		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_NMA
17.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
18	Основные средства		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_OS
18.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
19	Отложенные аквизиционные расходы		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_OtlozhAkvizRasxody
19.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
20	Прочие активы		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchAktivy
20.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FOCHerezPU
21.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
22	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FOObyzatCherezPU



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
22.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
23	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FOUsmotrCHerezPU
23.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_FO_AmortizStoim
24.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
25	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_Kredity_Zajmy_ProchPrivlechSredstva_AS
25.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
26	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_VypushhDolgCZB
26.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
27	Прочая кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchKZ
27.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
28	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_KZ_OPS_NPO
28.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ObyazVyb

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	продажи		
29.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
30	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_Obyaz_OPS
30.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
31	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ObyazNPO_Strahovye
31.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
32	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ObyazNPO_InvestSNVPDV
32.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
33	Прочие обязательства		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchObyaz
33.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
34	Денежные средства и их эквиваленты (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:Denezhnye_Sredstva_I_Ix_Ekvivalenty_39
34.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
35	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorDepoz_I_Proch_Razmesh_Sredstva_V_KO_I_Bankax-Nerez_39
35.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
36	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFA_Oczen_Po_SS_Cheretz_Pribyl_Ili_Ubytok_39
36.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
37	Финансовые активы, переданные без прекращения признания, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFA_Bez_Prek_Prizn_Oczen_Po_SS_Cherez_Pribyl_Ubytok_39
37.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
38	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFA_Imeyushhiesya_V_Nalichii_Dlya_Prodazhi_39
38.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
39	Финансовые активы, переданные без прекращения признания, имеющиеся в наличии для продажи (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFA_Bez_Prek_Prizn_Imeyush_V_Nalichii_Dlya_Prodazhi_39
39.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
40	Финансовые активы, удерживаемые до погашения (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFA_Uderzhivaemye_Do_Pogasheniya_39
40.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
41	Финансовые активы, переданные без прекращения признания, удерживаемые до погашения (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFA_Bez_Prek_Prizn_Uderzhivaemye_Do_Pogasheniya_39
41.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
42	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProch_Razmesh_Sredstva_I_Proch_DZ_39
42.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
43	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по		npf-dic:SvyazStorDZ_Po_Deyat_V_Kach_Straxovshhika_Po_OPS_Deyat_Po_NP

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	негосударственному пенсионному обеспечению (МСФО (IAS) 39)		O_39
43.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
44	Прочие активы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStor_Ostatki_ProchAktivy_39
44.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
45	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorFO_Oczen_Po_SS_Cheresz_Pribyl_Ili_Ubytok_39
45.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
46	Займы и прочие привлеченные средства (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorZajmy_I_Prochie_Privlechennyye_Sredstva_39
46.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
47	Выпущенные долговые ценные бумаги (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorVypushhennyye_Dolgovyye_Czennyye_Bumagi_39
47.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
48	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorKZ_Po_Deyat_V_Kach_Straxovshhika_Po_OPS_Deyat_Po_NPO_39
48.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
49	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorObyazatelstva_Po_Dogov

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			oram_Ob_OPS_39
49.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
50	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorObyaz_Po_Dog_NPO_Klassific_Kak_Straxovye_39
50.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
51	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorObyaz_Po_Dog_NPO_Klassific_Kak_Investic_NVPDV_39
51.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
52	Резервы – оценочные обязательства (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorRezervy_Oczenochnye_Obyazatelstva_39
52.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
53	Прочие обязательства (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProchie_Obyazatelstva_39
53.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
54	Наименование связанной стороны		npf-dic:Naim_Svyaz_Storony
54.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
55	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN связанной стороны		npf-dic:INN_TIN_Svyaz_Storony
55.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
56	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального		npf-dic:ORGN_OGRNIP_Svyaz_Storony

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	предпринимателя (ОГРНИП) связанной стороны		
56.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
57	Категория связанной стороны		npf-dic:Kat_svyaz_storEnumerator
57.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

Подраздел 5.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_VznosyOPS
1.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_VznosyNPO
2.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_VyplatyOPS
3.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_VyplatyNPO
4.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
5	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_UmUvelObya

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			zOPS
5.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
6	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_UmUvelObyazNPO
6.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
7	Аквизиционные расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_AkvizRasxoduy
7.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
8	Изменение отложенных аквизиционных расходов		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_IzmenenieOtlOzhAkvizRasxodov
8.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
9	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_OPS_NPO
9.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
10	Процентные доходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProczDox
10.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_FI

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	справедливой стоимости через прибыль или убыток		
11.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_FA
12.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_DolgInstrum
13.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_DolevyeInstrum
14.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_PrekrashhPriznaniya
15.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_ReklassFA



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
16.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_VosstanovlenieRezerva
17.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_InvestImushh
18.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_InValyuta
19.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
20	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchInvestDox_VychRasx
20.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
21	Общие и административные расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ObshhieAdminRasxody
21.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
22	Процентные расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProczRasx
22.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
23	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_V

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		ychetRasx_FO_UsmotrCHerezPU
23.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
24	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox_VychetRasx_KlassifPrednaznachDlyaProdazhi
24.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
25	Прочие доходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchDox
25.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
26	Прочие расходы		npf-dic:SvyazStor_DoxRasx_ProchRasx
26.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
27	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorVznosy_Po_Dogovoram_Ob_OPS_39
27.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
28	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorVznosy_Po_Dog_NPO_Klass_Kak_Strax_I_Investic_NVPDV_39
28.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
29	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorVyplaty_Po_Dog_Ob_OPS_39

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
29.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
30	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorVyplaty_Po_Dog_NPO_Klass_Kak_Strax_I_Investic_NVPDV_39
30.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
31	Аквизиционные расходы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorAkviziczionnye_Rasxody_39
31.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
32	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProchDoxZaVychRasxOtDeyatVKachStraxPoOPS_NPO_39
32.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
33	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorDoxZaVychRasxPoOperacSFIPoSSCherezPribylUbytok_39
33.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
34	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorDoxZaVychRasxPoOperacSFAVNalichiiDlyaProdazhi_39

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
34.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
35	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorDox_Za_Vych_Rasx_Ot_Oper_S_Invest_Imush_39
35.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
36	Процентные доходы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProczentnye_Doxody_39
36.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
37	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorDox_Za_Vych_Rasx_Po_Oper_S_InValyutoj_39
37.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
38	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProch_Invest_Dox_Za_Vych_Rasx_39
38.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
39	Общие и административные расходы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorObshhie_I_Administrativnye_Rasxody_39
39.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
40	Процентные расходы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProczentnye_Rasxody_39
40.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
41	Прочие доходы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProchie_Doxody_39
41.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
42	Прочие расходы (МСФО (IAS) 39)		npf-dic:SvyazStorProchie_Rasxody_39
42.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
58	Наименование связанной стороны		npf-dic:Naim_Svyaz_Storony

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
58.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
59	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN связанной стороны		npf-dic:INN_TIN_Svyaz_Storony
59.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
60	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) связанной стороны		npf-dic:ORGN_OGRNIP_Svyaz_Storony
60.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis
61	Категория связанной стороны		npf-dic:Kat_svyaz_storEnumerator
61.1		Идентификатор связанной стороны	dim-int:ID_Svyazannaya_storonaTaxis

Раздел 6. Сведения об обособленных подразделениях фонда

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование обособленного подразделения		npf-dic:PolnNaim_Obosobl_Podrazd
1.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
2	Дата открытия обособленного подразделения		npf-dic:Data_Otkr_Obosobl_Podrazd
2.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
3	Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО)		npf-dic:OKPO
3.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
4	Вид обособленного подразделения		npf-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			dic:Vid_Obosobl_PodrazdEnumerator
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
6	Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Deyat_OPS_NP OEnumerator
6.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
7	Указание на осуществление ведения бухгалтерского учета		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Ved_BUEnumera tor
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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		подразделения	
10	Фактический адрес		npf-dic:FaktAdres
10.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
11	Код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) или код страны мира по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ)		npf-dic:OKSM_OKATOEnumerator
11.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
12	Фактическая численность работников на отчетную дату, человек		npf-dic:Fakt_CHisl_Rab_OtchData
12.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
13	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) руководителя обособленного подразделения		npf-dic:FIO_Ruk_Obosobl_Podrazd
13.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
14	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		npf-dic:INN_NFO
14.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
15	Номера телефонов		npf-dic:Nomera_Telefonov
15.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
16	Пенсионные накопления, находящиеся на учете в обособленном подразделении		npf-dic:Obyaz_OPS_Regulyat_Podr
16.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
17	Пенсионные резервы, находящиеся на учете в обособленном подразделении		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_Podr
17.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
18	Имущество, выделенное обособленному подразделению для обеспечения его деятельности		npf-dic:ImushhPodr
18.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
19	Пенсионные резервы, размещенные обособленным подразделением		npf-dic:PRRazmPodr
19.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
20	Доход за отчетный период от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в обособленном подразделении		npf-dic:DoxPRRazmPodr
20.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
21	Количество действующих пенсионных договоров, заключенных обособленным подразделением, в единицах		npf-dic:KolDogData_NPO_Podr
21.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
22	Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам, человек		npf-dic:KolCHelDogData_NPO_Podr
22.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
23	Количество застрахованных лиц по договорам обязательного пенсионного страхования, человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_Podr



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
23.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
24	Количество именных пенсионных счетов, в единицах		npf-dic:KolImenPensSchet_NPO_Podr
24.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
25	Количество солидарных пенсионных счетов, в единицах		npf-dic:KolSolidPensSchet_NPO_Podr
25.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
26	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию через обособленное подразделение, человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_NakopitCHerezPodr
26.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
27	Количество участников фонда, получающих негосударственную пенсию через обособленное подразделение, человек		npf-dic:KolUchFonda_CHerezObosoblPodrazd
27.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
28	Пенсионные взносы за отчетный период		npf-dic:NPO_Vznos_NaPS_Podr
28.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
29	Доход от размещения пенсионных резервов, находящихся на учете в обособленном подразделении, направленный на пенсионные счета в отчетном периоде		npf-dic:Doxod_RazmPR_ObosoblPodrazd
29.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
30	Выплата негосударственных пенсий в отчетном периоде		npf-dic:NPO_Vyplata_Pen_Podr
30.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		подразделения	
31	Выплата выкупных сумм по расторгнутым пенсионным договорам и выплаты правопреемникам в отчетном периоде		npf-dic:NPO_Vyplata_Vyкуп_Podr
31.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
32	Количество заключенных обособленным подразделением в отчетном периоде пенсионных договоров, в единицах		npf-dic:KolDogPeriod_NPO_Podr
32.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
33	Количество участников по заключенным обособленным подразделением в отчетном периоде пенсионным договорам, человек		npf-dic:KolCHelDogPeriod_NPO_Podr
33.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
34	Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в единицах		npf-dic:KolPensDog_RanZaklyuch_ObosoblPodr_PrekratDejstvie
34.1		Идентификатор обособленного подразделения	dim-int:ID_Obosobl_PodrazdTaxis
34.2		Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения	dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		пенсионного договора	

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-участника 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-участника 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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
7	Стоимость активов по собственным средствам фонда, отраженная в актуарном заключении		npf-dic:Razmer_SS_Fond_Aktuarn_Zakl
8	Сумма актуарного дефицита		npf-dic:Summa_Aktuarn_Def
9	Вывод о возможности выполнения пенсионных и иных обязательств фонда, содержащийся в актуарном заключении		npf-dic:Vyvod_Vypoln_Obyazat_Aktuarn_ZaklEnumerator
10	Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) ответственного актуария, подписавшего актуарное заключение		npf-dic:FIO_Otv_Aktuariya_Podpis
11	Регистрационный номер, присвоенный ответственному актуарию в едином реестре ответственных актуариев		npf-dic:RegNomer_Otv_Aktuarij
12	Полное наименование саморегулируемой организации актуариев, членом которой является ответственный актуарий		npf-dic:PolnNaim_SRO_Aktuariev_Otv_Aktuarij
13	Дата, по состоянию на которую проведено актуарное оценивание		npf-dic:Data_Proved_Aktuarn_Oczen
14	Дата составления актуарного заключения		npf-dic:Data_Sost_Aktuarn_Zakl

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

1. Отчетность по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420252) содержит сведения о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда по уставной деятельности, о просроченной задолженности фонда, об операциях фонда со связанными сторонами, сведения об обособленных подразделениях фонда, а также об обязательном ежегодном актуарном оценивании.

Отчетность по форме 0420252 составляется фондом посредством формирования показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

1.1. В составе общих сведений о доходах и расходах фонда по уставной деятельности (показатели раздела 1 отчетности по форме 0420252) указываются сведения о доходах и расходах, а также прибыли (убытке) фонда по уставной деятельности, выплаченных дивидендах акционерам фонда, поступлениях от продажи собственных акций и выпуска новых акций фонда за отчетный период.

1.1.1. Показатель «Доходы в части уставной деятельности, всего» определяется как сумма показателей раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающих доходы по уставной деятельности. Показатель «Расходы в части уставной деятельности, всего» определяется как сумма показателей раздела 1 отчетности по форме 0420252, отражающих расходы по уставной деятельности.

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

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

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

1.1.3. По показателю «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению» отражается вознаграждение фонда (часть вознаграждения фонда), не зависящее (не зависящая) от результатов размещения пенсионных резервов (при наличии).

По показателю «Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению» отражается вознаграждение фонда (часть вознаграждения фонда), зависящее (зависящая) от результатов размещения пенсионных резервов (при наличии).

1.1.4. Показатель «Доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию в части уставной деятельности, всего») определяется как сумма показателей «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию», «Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию».

1.1.5. Показатель «Доходы от деятельности в качестве страховщика по негосударственному пенсионному обеспечению в части уставной деятельности, всего» определяется как сумма показателей «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению», «Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению».

1.1.6. По показателю «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности в части уставной деятельности» по группе аналитических признаков «Виды доходов (расходов), доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности в части уставной деятельности» раскрываются общая сумма и виды доходов (расходов) от инвестиционной деятельности в части уставной деятельности.

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.

1.1.7. По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности в части уставной деятельности» приводится расшифровка прочих инвестиционных доходов (расходов) в части уставной деятельности с указанием наименования расшифровывающего показателя и его суммы.

1.1.8. По показателям «Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию до наилучшей оценки в части уставной деятельности (доход)», «Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению до наилучшей оценки в части уставной деятельности (доход)» отражаются соответственно суммы доходов, полученных по результатам корректировки обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению до наилучшей оценки по результатам проверки адекватности обязательств по

договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, а также по результатам иных корректировок обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению, проведенных фондом в соответствии с Положением 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 года № 39880, 15 декабря 2016 года № 44734, 7 сентября 2017 года № 48108 (далее – Положение № 502-П).

1.1.9. По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Прочие доходы в части уставной деятельности» приводится расшифровка прочих доходов в части уставной деятельности с указанием наименования расшифровывающего показателя и его суммы.

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

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



Показатель Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений, всего» определяется как сумма показателей «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – постоянная часть», «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – переменная часть».

1.1.11. Показатель «Имущество, направленное на пополнение пенсионных резервов и пенсионных накоплений, в части уставной деятельности, всего» определяется как сумма показателей «Расходы на формирование (пополнение) резерва по обязательному пенсионному страхованию в части уставной деятельности», «Расходы на формирование (пополнение) страхового резерва в части уставной деятельности», а также расходов на пополнение иных пенсионных резервов и пенсионных накоплений.

1.1.12. По показателям «Корректировка обязательств по обязательному пенсионному страхованию до наилучшей оценки в части уставной деятельности (расход)», «Корректировка обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению до наилучшей оценки в части уставной деятельности (расход)» отражаются соответственно суммы расходов, полученных по результатам корректировки обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению до наилучшей оценки по результатам проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения, а также по результатам иных корректировок обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению, проведенных фондом в соответствии с Положением № 502-П.

1.1.13. По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Прочие расходы в части уставной

деятельности» приводится расшифровка прочих расходов в части уставной деятельности с указанием наименования расшифровывающего показателя и его суммы.

1.1.14. По показателю «Примечание» указываются (при наличии) дополнительные пояснения в отношении расшифровки показателей.

1.1.15. Значение показателя «Прибыль (убыток) по уставной деятельности до налогообложения» определяется как разность значений показателей «Доходы в части уставной деятельности, всего» и «Расходы в части уставной деятельности, всего».

1.1.16. Значение показателя «Прибыль (убыток) по уставной деятельности после налогообложения» должно равняться показателю «Прибыль (убыток) по уставной деятельности до налогообложения», скорректированному на сумму расхода (дохода) по текущему налогу на прибыль и отложенному налогу на прибыль по уставной деятельности, а также на сумму расхода (дохода) по уставной деятельности от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи.

1.1.17. Если показатели, отражающие финансовый результат, принимают отрицательное значение, они указываются со знаком «-» (минус).

2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам фонда, относящимся к собственным средствам (показатели раздела 2 отчетности по форме 0420252) по каждому виду просроченного актива (обязательства) приводится 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.

2.1. В целях заполнения отчетности просроченным активом (обязательством) признается весь объем актива (обязательства) в рамках

договора в случае непроведения по нему платежа в установленный договором срок.

2.2. По показателям «Наименование дебитора, кредитора», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN дебитора, кредитора», «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)» по группе аналитических признаков «Идентификатор дебитора, кредитора» указываются соответственно полное наименование, идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) или идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN), основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее – ОГРНИП) дебитора (кредитора) по просроченной задолженности.

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

2.4. По группе аналитических признаков «Вид задолженности» указывается вид задолженности («дебиторская», «кредиторская»). По дебиторской задолженности приводятся показатели, отражающие величину созданного фондом по просроченной задолженности резерва под обесценение на конец отчетного периода.

По группе аналитических признаков «Идентификатор депозита» указывается номер депозитного счета.

По группе аналитических признаков «Идентификатор ценной бумаги» указываются следующие характеристики ценной бумаги (с сохранением приведенной последовательности их указания):

регистрационный (государственный регистрационный) номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг. В случае отсутствия регистрационного (государственного регистрационного) номера выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг указывается три нуля;

ISIN. В случае отсутствия ISIN указывается три нуля;

международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее – CFI). В случае отсутствия CFI указывается три нуля.

Фонд после указанных характеристик идентификатора ценной бумаги в целях обеспечения ее однозначной идентификации может дополнить значение идентификатора любой характеристикой, относящейся к конкретной ценной бумаге (например, наименование лица, обязанного по ценной бумаге).

В качестве разделителя характеристик идентификатора ценной бумаги используется знак «\_».

Одной и той же ценной бумаге должен соответствовать один идентификатор. Изменение значения идентификатора ценной бумаги возможно в случае изменения ее характеристик.

По группе аналитических признаков «Идентификатор брокерского счета» указывается номер брокерского счета.

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

В качестве первой характеристики прочего актива указывается:

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

для расчетного счета – три нуля.

В качестве второй характеристики прочего актива указывается:

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

для расчетного счета – три нуля.

В качестве третьей характеристики прочего актива указывается:

для ценных бумаг – три нуля;

для расчетного счета – номер расчетного счета.

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

2.5. В качестве разделителя характеристик идентификатора прочего актива используется знак «\_». Значение характеристик прочего актива не должно содержать знак «\_». По группе аналитических признаков «Идентификатор дебитора, кредитора» указываются полное наименование, ИНН или идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN), ОГРН или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее – ОГРНИП) дебитора (кредитора) по просроченной задолженности.

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

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

3. Информация о просроченной дебиторской задолженности, в том числе по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию, кроме задолженности по финансовым активам (показатели раздела 3 отчетности по форме 0420252), приводится на конец отчетного периода в разрезе показателей, отражающих ее сумму, учтенную по условиям договора 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: по негосударственному пенсионному обеспечению – «НПО», по обязательному пенсионному страхованию – «ОПС», по уставной деятельности – «СС».

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

4. При отражении информации о просроченной задолженности по обязательствам фонда перед кредиторами, кроме задолженности по финансовым активам (показатели раздела 4 отчетности по форме 0420252) просроченным обязательством признается весь объем обязательства в рамках

договора в случае непроведения по нему платежа в установленный договором срок.

4.1. 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).

4.2. По группе аналитических признаков «Техническая ось» указывается общее количество участников и застрахованных лиц, перед которыми на отчетную дату имеются просроченные обязательства.

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

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

5.1. По показателю «Наименование связанной стороны» указывается полное наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) физического лица, являющихся связанными сторонами фонда в соответствии с МСФО (IAS) 24.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу отражается общей суммой, без указания фамилии, имени, отчества, ИНН или TIN, ОГРНИП физических лиц, входящих в состав ключевого управленческого персонала.

5.2. Наименования показателей, отражающих остатки по операциям со связанными сторонами, а также наименования показателей, отражающих доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, указываются в соответствии с таблицами 57.1 «Остатки по операциям со связанными сторонами» и 57.2 «Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами» приложения 9 и таблицами 63.1 «Остатки по операциям со связанными сторонами» и 63.2 «Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами» приложения 9<sup>1</sup> к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2016 года № 40832, 15 декабря 2016 года № 44747, 27 июля 2017 года № 47540, 7 сентября 2017 года № 48108, 30 июля 2019 года № 55445).

5.3. Информация о связанных сторонах фонда, с которыми фонд не проводил операций в отчетном периоде и не имеет остатков по проведенным операциям на отчетную дату, в отчетность не включается.

6. Сведения о наличии обособленных подразделений фонда и об основных показателях их деятельности (показатели раздела 6 отчетности по форме 0420252) приводятся в следующем порядке.

6.1. Полное наименование обособленного подразделения фонда указывается в соответствии с его учредительными документами.



В случае изменения полного наименования обособленного подразделения фонда указывается его новое полное наименование, а в скобках – ранее зарегистрированное.

6.2. По показателю «Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО)» указывается цифровой код обособленного подразделения фонда согласно Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО).

6.3. Показатели, отражающие 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, указывается в формате «да» или «нет».

6.4. По показателю «Фактический адрес» указывается фактический адрес обособленного подразделения фонда.

6.5. 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

кодированного 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 кодированного обозначения объекта административно-территориального деления, соответствующие объектам второго уровня классификации по ОКАТО: 11000 – Архангельская область (без Ненецкого автономного округа); 11100 – Ненецкий автономный округ; 71000 – Тюменская область (без Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа); 71100 – Ханты-Мансийский автономный округ – Югра; 71140 – Ямало-Ненецкий автономный округ.

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

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

6.6. По показателю «Фактическая численность работников на отчетную дату, человек» указывается фактическая численность работников обособленного подразделения фонда на отчетную дату.

6.7. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» указывается ИНН руководителя обособленного подразделения.

6.8. По показателю «Номера телефонов» указываются номера контактных телефонов обособленного подразделения фонда с кодом города.

6.9. По каждому обособленному подразделению фонда приводятся сведения об основных показателях его деятельности.

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 обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора» указывается общее количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде, в разрезе причин выбытия.

7. При отражении сведений об обязательном актуарном оценивании деятельности фонда за отчетный год, содержащихся в актуарном заключении (показатели раздела 7 отчетности по форме 0420252), 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 не платежеспособен и не сможет выполнить принятые на себя обязательства;

иное – актуарное заключение не содержит однозначный вывод о возможности или невозможности выполнения фондом принятых на себя пенсионных и иных обязательств.

(форма)

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

Код формы по ОКУД<sup>4</sup> 0420253

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

<sup>4</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
8	Иное имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда за отчетный месяц		npf-dic:NPO_SSIUD_PokrytOtriczInvest
9	Прочие поступления за отчетный период		npf-dic:NPO_ProchP_Mes
10	Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего		npf-dic:NPO_Vyplata_Mes
11	Выплаты негосударственных пенсий		npf-dic:NPO_Vyplata_Pen_Mes
12	Выплаты выкупных сумм по расторгнутым договорам и правопреемникам		npf-dic:NPO_Vyplata_Vyкуп_Mes
13	Расходы на оплату услуг (вознаграждение) управляющей компании		npf-dic:NPO_InvestRasx_UprKomp_Mes
14	Расходы на оплату услуг специализированного депозитария		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDep_Mes
15	Расходы на оплату вознаграждения фонду		npf-dic:NPO_CHastFR_PensRez_SS
16	Прочие отчисления за отчетный период		npf-dic:NPO_ProchO_Mes
17	Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat
18	Резервы покрытия пенсионных обязательств на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt_otch_dat
19	Страховой резерв на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_StraxovRez
20	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_otch_dat
21	Пенсионные взносы за предыдущие периоды, разнесенные по пенсионным счетам в отчетном периоде		npf-dic:NPO_Vznos_PredydushhPeriody
22	Размер средней выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)		npf-dic:Minim_Pens_NPO
23	Размер максимальной выплаченной негосударственной пенсии в отчетном периоде (за месяц)		npf-dic:Maks_Pens_NPO
24	Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде, человек		npf-dic:KolCHelDogPeriod_NPO_Mes_Sta

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			vshixUchastnikami
25	Количество лиц, ставших участниками фонда с начала года, человек		npf-dic:KolLicz_StavshixuchFonda_OtchPer
26	Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек		npf-dic:KolCHelDogPeriod_NPO_Mes_Vybyvshix
27	Количество выбывших в отчетном периоде участников: из них в связи с расторжением пенсионного договора по инициативе вкладчика		npf-dic:KolCHelDogPeriod_NPO_Mes_Vybyvshix_Rastorzh_Vkladchik
28	Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHelDogPeriod_NPO_Mes_DejstvDogovory

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
5	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS_Pravopriemn
6	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS_RezOPS
7	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_otch_dat
8	Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд за отчетный месяц		npf-dic:OPS_Vznos_Mes
9	Результат инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период (до вычета вознаграждения фонду)		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_Mes
10	Прочие поступления за отчетный период		npf-dic:OPS_ProchPO_Mes_Postup
11	Выплаты за счет средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего		npf-dic:OPS_Vyplata_KromePerevoda_Mes
12	Накопительная пенсия за отчетный период		npf-dic:OPS_Vyplata_NakopPens_Mes
13	Срочные пенсионные выплаты за отчетный период		npf-dic:OPS_Vyplata_SrochnVyp_Mes
14	Единовременные выплаты за отчетный период		npf-dic:OPS_Vyplata_EdinovrVyp_Mes
15	Выплаты правопреемникам застрахованных лиц за отчетный период		npf-dic:OPS_Vyplata_VypPravopriem_Mes
16	Перевод средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд Российской Федерации и другие фонды за отчетный период		npf-dic:OPS_Vyplata_Perevod_Mes
17	Расходы на оплату вознаграждения фонду		npf-dic:OPS_CHastFinRez_Invest_Mes
18	Прочие отчисления за отчетный период		npf-dic:OPS_ProchPO_Mes_Otchisl

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
19	Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего		npf-dic:Obyaz_OPS_Regulyat
20	Накопительная часть средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_NakoplEt_Otch_dat
21	Выплатной резерв средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Vyplatn
22	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата, на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_NaznStraxVyp
23	Средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_Pravopriemn
24	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_OPS_RezOPS
25	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_otch_dat
26	Размер средней выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)		npf-dic:Minim_Pens_OPS
27	Размер максимальной выплаченной суммы накопительной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)		npf-dic:Maks_Pens_OPS
28	Размер максимальной выплаченной суммы срочной пенсии в отчетном периоде (за исключением единовременных выплат)		npf-dic:Maks_SrochnPens_OPS
29	Количество заключенных в отчетном месяце договоров об обязательном пенсионном страховании, в единицах		npf-dic:KolDogPeriod_OPS_Mes
30	Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд		npf-dic:KolCHelDogPeriod_OPS_Pereshed



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	с начала года, человек		shixVFond
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

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

1. Отчетность по форме 0420253 «Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчет по форме 420253) содержит сведения о пенсионных резервах по негосударственному пенсионному обеспечению и пенсионных накоплениях по обязательному пенсионному страхованию.

Отчетность по форме 0420253 составляется негосударственным пенсионным фондом на ежемесячной основе посредством формирования показателей по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

Отчетность по форме 0420253, представляемая в течение периода составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составляется с учетом отражения в бухгалтерском учете фонда корректирующих событий после окончания отчетного периода в соответствии с Положением Банка России от 16 декабря 2015 года № 520-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 22 января 2016 года № 40722, 21 декабря 2016 года № 44854, 3 декабря 2018 года № 52844 (далее – корректирующие события), по состоянию на дату составления отчетности по форме 0420253.

2. Показатели раздела 1 отчетности по форме 0420253 отражают сведения о пенсионных резервах на начало и 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». В аналогичном порядке определяется показатель «Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего».

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

2.2. Показатель, отражающий величину пенсионных резервов на конец месяца, определяется как сумма величин пенсионных резервов на начало месяца и разности показателей, отражающих увеличение средств пенсионных резервов в течение отчетного месяца (строки 5, 6, 7, 8, 9), и показателей, отражающих уменьшение средств пенсионных резервов в течение отчетного месяца (строки 10, 13, 14, 15, 16).

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 на конец отчетного месяца соответственно.

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 период, в разрезе направлений их использования.

2.5. Показатель «Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего» определяется как сумма показателей «Выплаты негосударственных

пенсий», «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 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 величины средней и максимальной негосударственной пенсии учитывается расчетная величина негосударственной пенсии за один месяц в том месяце, когда была выплачена негосударственная пенсия.

2.7. По показателям «Количество лиц, ставших участниками фонда в отчетном периоде, человек», «Количество лиц, ставших участниками фонда с начала года, человек», «Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек», «Количество выбывших в отчетном периоде участников: из них в связи с расторжением пенсионного договора по инициативе вкладчика» и «Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода, человек» отражаются сведения о количестве лиц, ставших участниками фонда в отчетном месяце, с начала года, о количестве выбывших в отчетном месяце участников фонда, из них в связи с расторжением пенсионного договора по инициативе вкладчика, о количестве участников фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного месяца. В случае если одно лицо является участником фонда по нескольким пенсионным договорам, оно включается в отчетность только один раз.

3. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420253 отражаются сведения о пенсионных накоплениях на начало и 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 месяца.

Показатель «Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего» определяется как сумма 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». В аналогичном порядке определяется показатель «Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего».

3.2. Показатель, отражающий сумму средств пенсионных накоплений на конец месяца, определяется как сумма средств пенсионных накоплений на начало месяца и разности показателей, отражающих увеличение средств пенсионных накоплений в течение отчетного месяца (строки 8, 9, 10), и показателей, отражающих уменьшение средств пенсионных накоплений в течение отчетного месяца (строки 11, 16, 17, 18).

3.3. По показателям «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на начало отчетного периода» и «Финансовый результат от инвестирования средств

пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль) на конец отчетного периода» отражается нераспределенная сумма финансового результата (нераспределенная прибыль) от инвестирования средств пенсионных накоплений на начало и на конец отчетного месяца соответственно.

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

3.4. Показатель «Выплаты за счет средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего» определяется как сумма показателей «Накопительная пенсия за отчетный период», «Срочные пенсионные выплаты за отчетный период», «Единовременные выплаты за отчетный период», «Выплаты правопреемникам застрахованных лиц за отчетный период».

3.5. 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 размер средней и максимальной выплаченной в отчетном месяце суммы накопительной пенсии (за исключением единовременных выплат) и максимальной выплаченной в отчетном месяце суммы срочной пенсии (за исключением единовременных выплат).

3.6. 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» и «Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию, на

конец отчетного периода, 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 и количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию, на конец отчетного месяца.

(форма)

## Отчетность по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению»

Код формы по ОКУД<sup>5</sup> 0420254

### Раздел 1. Сведения о формировании и об 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

<sup>5</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
9	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов, поступивший в фонд в течение отчетного периода, направленный на пополнение страхового резерва		npf-dic:SobsSr_FROtRazmeshhPR_StraxovRez
10	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:InoeImushh_Napravl_Pokryt
14	Пенсионные резервы, полученные в порядке правопреемства от другого 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 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 фонду		npf-dic:Obyaz_NPO_Regulyat_PeredPravopreem

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
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
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	Пенсионные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению на конец отчетного периода с учетом корректировки до наилучшей оценки		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

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

## Раздел 2. Пенсионные договоры и участники

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Количество действующих пенсионных договоров на начало отчетного периода, в единицах, всего		npf-dic:KolDeistvPensDog
1.1		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
2	Количество заключенных в отчетном периоде пенсионных договоров, в единицах		npf-dic:KolZaklyuchDog_OtchPer

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
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, 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
7	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в отношении которых в отчетном периоде вкладчиками поданы заявления об одностороннем расторжении, в единицах		npf-dic:KolDogNPO_VkladchikZayavlOdnostoronRastorz
8	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в отношении которых в отчетном периоде фонд принял решение об одностороннем расторжении, в единицах		npf-dic:KolDogNPO_FondZayavlOdnostoronRastorz
9	Количество выбывших в отчетном периоде участников фонда, человек, всего		npf-dic:KolichCHelVybyvsh_OtchPer
9.1		Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора	dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
9.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
10	Примечание		npf-dic:Primechanie
10.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
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 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 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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
3.1		Код по ОКАТО или код 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 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 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 ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
6.2		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
7	Количество участников, получающих негосударственную пенсию на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolUchFonda_PoluchNegosudPensiyu_KonPer
7.1		Код по ОКАТО или код ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMA

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			xis
7.2		Физические лица и юридические лица	dim-int:FL_YULAxis
8	Наименование территории		npf-dic:NaimTerEnumerator
8.1		Код по ОКАТО или код 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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
3.1		На именных, солидарных пенсионных счетах	dim-int:Na_Imennyx_Solidarn_PensSchetAxis
3.2		Относится к текущему (прошлом) 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_



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			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
11.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
12	Примечание		npf-dic:Primechanie
12.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
13	Средства пенсионных резервов, учтенные на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения на начало отчетного периода, всего		npf-dic:NPO_PensRez_NaPensSchetNPO_Otch_dat
13.1		На именных, солидарных пенсионных счетах	dim-int:Na_Imennyx_Solidarn_PensSchetAxis
14	Средства пенсионных резервов, не учтенных на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения на конец отчетного периода, всего		npf-dic:NPO_PensRez_NeUchtenNaPensSchet_KonechPer
15	Количество именных пенсионных счетов на конец отчетного периода, в единицах		npf-dic:KolImenPensSchet_NPO
16	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 (5 крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
2	Полное наименование вкладчика – юридического лица (для физического лица – «фл»)		npf-dic:PolnNaim_Vkladchik
2.1		Вкладчики (5 крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN вкладчика (страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) или серия и номер паспорта вкладчика – физического лица при отсутствии идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) или TIN)		npf-dic:INN_TIN_Vkladchik
3.1		Вкладчики (5 крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
4	ОГРН или ОГРНИП вкладчика		npf-dic:OGRN_OGRNIP_Vkladchik
4.1		Вкладчики (5 крупнейших)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixAxis
5	Объем обязательств (обязательства, учтенные на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком) на конец отчетного периода		npf-dic:Obyaz_NPO_Pokryt_KrupnVkladchiki
5.1		Вкладчики (5 крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
6	Полное наименование вкладчика – юридического лица (для физического лица – «фл»)		npf-dic:PolnNaim_Vkladchik
6.1		Вкладчики (5 крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis
7	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN вкладчика (страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) или серия и номер паспорта вкладчика – физического лица при отсутствии идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) или TIN)		npf-dic:INN_TIN_Vkladchik
7.1		Вкладчики (5 крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis
8	ОГРН или ОГРНИП вкладчика		npf-dic:OGRN_OGRNIP_Vkladchik
8.1		Вкладчики (5 крупнейших по объему обязательств, учтенных на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)	dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatelstvAxis

Раздел 6. Сведения о десяти крупных участниках (по объему выплаты негосударственной пенсии за отчетный период)

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN участника (страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) или серия и номер паспорта участника при отсутствии идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) или TIN)		npf-dic:INN_TIN_Uchastnik
1.1		Участники (10 крупнейших по объему выплаты негосударственной пенсии)	dim-int:Uchastniki10krupneyshixPoObemuPensAxis
2	Сумма негосударственной пенсии за месяц		npf-dic:NPO_Vyplata_Pen_KrupnVklad
2.1		Участники (10 крупнейших по объему выплаты негосударственной пенсии)	dim-int:Uchastniki10krupneyshixPoObemuPensAxis

#### Раздел 7. Доходность размещения средств пенсионных резервов

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

Раздел 8. Размещение средств пенсионных резервов за отчетный период

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование управляющей компании, фонда		npf-dic:Naim_UK_Fond
1.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда		npf-dic:INN_UK_Fond
2.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда		npf-dic:OGRN_UK_Fond
3.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4	Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании)		npf-dic:NPO_FinRez_Invest_DoVoznUpravl
4.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
5	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании		npf-dic:NPO_InvestRasx_UprKomp
5.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
6	Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов, всего		npf-dic:NPO_SummaSdelok

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
6.1		Биржевые и внебиржевые сделки	dim-int: Birzh_Vnebirzh_SdelkiAxis
6.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int: ID_UK_NPFTaxis
6.3		Техническая ось	dim-int: TechnicalAxis
7	Расходы на оплату услуг брокера		npf-dic: NPO_InvestRasx_Brok
7.1		Биржевые и внебиржевые сделки	dim-int: Birzh_Vnebirzh_SdelkiAxis
7.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int: ID_UK_NPFTaxis
7.3		Техническая ось	dim-int: TechnicalAxis
8	Расходы на оплату услуг биржи		npf-dic: NPO_InvestRasx_Birzh
8.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int: ID_UK_NPFTaxis
8.2		Техническая ось	dim-int: TechnicalAxis
9	Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего		npf-dic: NPO_InvestRasx_SpezDep
9.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int: ID_UK_NPFTaxis
9.2		Техническая ось	dim-int: TechnicalAxis
10	Расходы на оплату вознаграждения специализированного депозитария		npf-dic: NPO_InvestRasx_SpezDepVozn

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
10.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
11	Расходы на оплату необходимых расходов специализированного депозитария		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozmesh
11.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
12	Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании		npf-dic:NPO_InvestRasx_UprKompVozmRasx
12.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
12.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
13	Расходы на оплату услуг банков		npf-dic:NPO_InvestRasx_Bank
13.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
13.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
14	Прочие расходы		npf-dic:NPO_InvestRasx_Proch
14.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
14.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

Подраздел 8.2. Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего		npf-dic:NPO_FinRez_Raspred
1.1		Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов	dim-int:Raspred_FinRez_Razmes hh_PRAxis
1.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
2	Примечание		npf-dic:Primechanie
2.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
3	Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего (процент от финансового результата (до выплаты вознаграждения управляющей компании))		npf-dic:NPO_FinRez_Raspred_ProczFR
3.1		Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов	dim-int:Raspred_FinRez_Razmes hh_PRAxis
4	Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего (процент от средней стоимости чистых активов)		npf-dic:NPO_FinRez_Raspred_ProczSCHA
4.1		Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов	dim-int:Raspred_FinRez_Razmes hh_PRAxis
5	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	Актив, балансовая стоимость – на начало отчетного периода		npf-dic:AktivBalansStoim
1.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
1.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
1.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
1.5		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
1.6		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
1.7		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
1.8		Идентификатор депозитного счета	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	Актив, балансовая стоимость – на отчетную дату		npf-dic:AktivBalansStoim
2.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.2		Идентификатор управляющей компании,	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		негосударственного пенсионного фонда	
2.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
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 депозитного счета	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	Обязательство, балансовая стоимость – 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_ZaimodavcaTaxis
3.5		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
3.6		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
3.7		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
4	Обязательство, балансовая стоимость – на отчетную дату		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_ZaimodavcaTaxis
4.5		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
4.6		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
4.7		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
5	Международный стандарт финансовой отчетности		srki-dic:StandartMSFO
5.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
5.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
5.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
5.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
5.5		Идентификатор депозитного счета	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,	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		негосударственного пенсионного фонда	
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_ZaimodavcaTaxis
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 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 депозитного счета	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,	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		управляющей компании, брокера, кредитора	zaTaxis
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 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 депозитного счета	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_ZaimodavcazaTaxis
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	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	
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 депозитного счета	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_ZaimodavcaTaxis
8.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
8.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
8.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
8.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
8.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
9	Срок (дюрация)		npf-dic:SrokDyurat
9.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
9.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
9.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
9.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
9.5		Идентификатор депозитного счета	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_ZaimodavcaTaxis
9.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
9.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
9.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
9.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
9.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
10	Доходы (расходы), всего		npf-dic:DoxRasItog
10.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
10.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
10.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
10.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
10.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
10.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
10.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
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_ZaimodavcaTaxis
10.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
10.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
10.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
10.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
10.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
11	Процентные доходы, дивиденды		npf-dic:ProczDoxDiv
11.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
11.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
11.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
11.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
11.5		Идентификатор депозитного счета	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,	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_Zaimodavca



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		управляющей компании, брокера, кредитора	zaTaxis
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 депозитного счета	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_Zaimodavc zaTaxis
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,	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		обязательства	int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
12.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
13	Доходы (расходы) от продажи, погашения активов		npf-dic:RezRealizPogash
13.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
13.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
13.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
13.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
13.5		Идентификатор депозитного счета	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_ZaimodavcaTaxis
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	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		внебиржевых инструментов	
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 депозитного счета	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_ZaimodavcaTaxis
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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
15.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
15.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
15.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
15.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
15.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
15.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
15.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
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_ObyazatAxis
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 депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
16.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
16.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
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_ZaimodavcaTaxis
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 депозитного счета	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	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
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 депозитного счета	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_ZaimodavcaTaxis
18.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
18.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
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 депозитного счета	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_ZaimodavcaTaxis
19.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
19.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
19.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
19.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
19.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
20	Примечание		npf-dic:Primechanie
20.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
20.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
20.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
20.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
20.5		Идентификатор депозитного счета	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_ZaimodavcaTaxis
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		srki-dic:SChARazmPensRez



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	начало отчетного периода		
21.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
22	Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов – на отчетную дату		srki-dic:SChARazmPensRez
22.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

**Порядок составления отчетности  
по форме 0420254 «Отчет о деятельности  
по негосударственному пенсионному обеспечению»**

1. Отчетность по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению» (далее – отчетность по форме 0420254) содержит сведения о формировании и об использовании средств пенсионных резервов, о пенсионных договорах и об участниках негосударственного пенсионного фонда, о пенсионных взносах и выплатах, в том числе по субъектам Российской Федерации и иностранным государствам, средствах пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах, крупных вкладчиках и участниках фонда, размещении средств пенсионных резервов, а также о доходности размещения средств пенсионных резервов за отчетный период с начала отчетного года.

Отчетность по форме 0420254 составляется фондом посредством формирования показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

Показатели отчетности по форме 0420254 подписываются лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа фонда, или лицом, исполняющим его обязанности, и уполномоченным лицом специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, с которым заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных резервов, в части подтверждения достоверности сведений о размещении средств пенсионных резервов за отчетный период по управляющим компаниям (показатели подраздела 8.1 отчетности по форме 0420254 за исключением показателя «Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании)»).

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

3. В разделе 1 по показателю «Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего» отражается 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». В аналогичном порядке определяется показатель «Пенсионные резервы на конец отчетного периода, всего».

3.1. Показатель «Средства пенсионных резервов, поступившие в фонд в течение отчетного периода, всего» определяется как сумма показателей, отражающих поступление в фонд средств пенсионных резервов в течение отчетного периода (строки 6, 7, 10, 13, 14, 15).

3.2. 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 (строка 7), направленная в течение отчетного периода на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств и на пополнение страхового резерва соответственно.

3.3. Показатель «Целевые поступления, всего» определяется как сумма показателей «Целевые поступления на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств», «Целевые поступления на пополнение страхового резерва».

3.4. Из суммы прочих поступлений средств пенсионных резервов в течение отчетного периода (строка 15) выделяется сумма поступлений в результате ошибочных платежей от вкладчиков и других фондов (строка 16) и сумма поступлений в результате возврата выплат, ранее ошибочно перечисленных фондом (строка 17), в случае если поступление таких сумм увеличивает сумму пенсионных резервов.

3.5. Показатель «Использовано средств пенсионных резервов в течение отчетного периода, всего» определяется как сумма показателей, отражающих использование средств пенсионных резервов в течение отчетного периода (строки 19, 20, 21, 22, 23).

3.6. Из суммы прочего использования средств пенсионных резервов в течение отчетного периода (строка 23) выделяется сумма повторных выплат (строка 24) и сумма возврата пенсионных взносов, ошибочно перечисленных в фонд (строка 25).

3.7. Показатель, отражающий величину пенсионных резервов на конец отчетного периода, определяется как сумма показателя «Пенсионные резервы на начало отчетного периода, всего» и разности показателей «Средства пенсионных резервов, поступившие в фонд в течение отчетного периода, всего» и «Использовано средств пенсионных резервов в течение отчетного периода, всего».

3.8. Справочно в разделе 1 отражаются сумма средств резерва покрытия пенсионных обязательств, направленных в страховой резерв, и сумма средств страхового резерва, направленных на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств.

По показателю «Пенсионные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению на конец отчетного периода с учетом корректировки до наилучшей оценки» указывается сумма пенсионных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению на конец отчетного периода с учетом корректировки обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению до наилучшей оценки по

результатам проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, а также суммы иных корректировок обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению, проведенных фондом в соответствии с Положением 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 года № 39880, 15 декабря 2016 года № 44734, 7 сентября 2017 года № 48108.

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

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

Сумма использованных средств страхового резерва, отражается в целом за отчетный период и в разрезе направлений использования по группе аналитических признаков «По направлениям использования резерва». По группе аналитических признаков «Расшифровка прочих направлений использования резерва» раскрывается наименование и величина прочих направлений использования страхового резерва.

5. По показателям раздела 2 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения об изменении количества пенсионных договоров и участников фонда за отчетный период. В случае если одно лицо является участником фонда по нескольким пенсионным договорам, оно включается в отчетность только один раз.

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).

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)» приводится расшифровка других причин выбытия участника фонда с указанием наименования расшифровывающего показателя и количества выбывших участников. По показателю «Примечание» указываются (при наличии) дополнительные пояснения в отношении расшифровки показателей.

6. 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.

6.1. 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, получающих негосударственную пенсию на конец отчетного периода, человек» такое лицо отражается по группе аналитических признаков «Физические лица, юридические лица» и по аналитическому признаку «Юридические лица», и по 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.

6.2. По группе аналитических признаков «Код по ОКАТО или код 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 (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: 11000 – Архангельская область (без Ненецкого автономного округа); 11100 – Ненецкий автономный округ; 71000 – Тюменская область (без Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа); 71100 – Ханты-Мансийский автономный округ – Югра; 71140 – Ямало-Ненецкий автономный округ.

В случае если пенсионный договор заключен на территории города Байконур (Республика Казахстан), указывается код «55».

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

7. По показателям раздела 4 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о средствах пенсионных резервов, включая резерв пожизненных выплат, учтенных на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения, на начало и конец отчетного периода, а также об их движении в течение отчетного периода общими суммами и в разрезе именных и солидарных счетов.

По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Иные переводы между счетами» приводится расшифровка иных переводов по пенсионным счетам с указанием наименования расшифровываемого показателя и его суммы. По показателю «Примечание» указываются (при наличии) дополнительные пояснения в отношении расшифровки показателей.

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

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

По вкладчикам – юридическим лицам указывается полное наименование, идентификационный номер налогоплательщика (далее –



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

9. По показателям раздела 6 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о десяти крупнейших участниках фонда, которым в отчетном периоде выплачивалась наибольшая сумма негосударственной пенсии за месяц, с указанием по каждому участнику суммы негосударственной пенсии за месяц, ИНН или TIN (СНИЛС или серии и номера паспорта вкладчика – физического лица при отсутствии ИНН или TIN). В случае если в течение отчетного периода величина выплачиваемой негосударственной пенсии изменялась, указывается наибольшая сумма негосударственной пенсии участнику фонда за месяц, выплаченная в отчетном периоде.

10. 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.

10.1. По показателю «Доходность размещения средств пенсионных резервов за минусом вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых» указывается доходность размещения средств пенсионных резервов за минусом вознаграждения, подлежащего к уплате за соответствующий период управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду (далее – показатель доходности), рассчитанная в следующем порядке.

Расчетными периодами для показателя доходности являются первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год. 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 году 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.

Активы и обязательства в составе кредиторской задолженности, сформированные за счет средств пенсионных резервов, образуют расчетный портфель для расчета показателя доходности.

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. Если дата последнего денежного потока и дата окончания расчетного периода совпадают, то определение последнего субпериода не требуется.

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

Для расчета показателя доходности определяются:

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

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

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

Стоимость чистых активов расчетного портфеля определяется как разница между стоимостью активов расчетного портфеля и стоимостью обязательств в составе кредиторской задолженности, подлежащих исполнению за счет активов, составляющих расчетный портфель. При этом в составе кредиторской задолженности учитываются обязательства фонда по выплате вознаграждения, подлежащего уплате специализированному депозитарию, управляющим компаниям, фонду, по возмещению управляющим компаниям и специализированному депозитарию необходимых расходов. Для расчета стоимости чистых активов расчетного портфеля стоимость активов расчетного портфеля уменьшается также 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 быть учтены в 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 также включаются 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.

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

специализированным депозитарием), выплата вознаграждений управляющим компаниям, фонду, возмещение управляющим компаниям и специализированному депозитарию необходимых расходов.

10.2. 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 в порядке, аналогичном порядку расчета показателя «Доходность размещения средств пенсионных резервов за минусом вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду с начала года на отчетную дату, в процентах годовых», с учетом следующего.

В расчет суммы 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.

11. По показателям раздела 8 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о размещении средств пенсионных резервов за отчетный период.

11.1. По показателям подраздела 8.1 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о размещении средств пенсионных резервов фондом самостоятельно и в разбивке по управляющим компаниям фонда, которые осуществляли доверительное управление средствами пенсионных резервов. По группе аналитических признаков «Техническая ось» указываются итоговые суммы, отражающие сведения о размещении средств пенсионных резервов фондом и управляющими компаниями.

11.1.1. По показателям «Наименование управляющей компании, фонда», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда» и «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда» указываются соответственно сокращенное фирменное наименование, ИНН и ОГРН фонда, полное фирменное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании.

11.1.2. По показателю «Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании)» указывается финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании) в разрезе группы аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда». Если показатели принимают отрицательное значение, они указываются со знаком «-» (минус).

11.1.3. 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».

11.1.4. 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.

11.1.5. 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.

Показатель «Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего» определяется как сумма показателей «Расходы на оплату вознаграждения специализированного депозитария» и «Расходы на оплату необходимых расходов специализированного депозитария».

11.2. По показателям подраздела 8.2 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о распределении финансового результата от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющим компаниям) и его распределении в рублях и в процентах от средней стоимости чистых активов и от финансового результата от размещения средств пенсионных резервов.

По показателю «Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего» 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 соответствующего органа управления фонда.

По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» приводится расшифровка суммы прочего распределения финансового результата от размещения средств пенсионных резервов с указанием наименования расшифровываемого показателя и его суммы.

По показателю «Примечание» указываются (при наличии) дополнительные пояснения в отношении расшифровки показателей.

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

11.3.1. По группе аналитических признаков «Вид деятельности» указывается «НПО».

11.3.2. В случае если негосударственным пенсионным 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 компанией, с которой заключен договор доверительного управления в отношении средств пенсионных резервов.

11.3.3. По показателю «Международный стандарт финансовой отчетности» указывается Международный стандарт финансовой отчетности, применяемый фондом в целях учета актива (обязательства).

11.3.4. По показателю «Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)» указывается классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, с поправками,



введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 апреля 2018 года № 50779 (далее – МСФО (IFRS) 9).

11.3.5. По показателю «Классификация 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», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации».

Федерации 15 июля 2016 года № 42869, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044 (далее – МСФО (IAS) 39).

11.3.6. По показателям, отражающим стоимость актива (обязательства) на начало отчетного периода и на отчетную дату, указывается стоимость актива (обязательства) в соответствии с применяемым фондом Международным стандартом финансовой отчетности. Показатели, отражающие стоимость обязательств, приводятся со знаком «-» (минус).

11.3.7. По показателю «Примечание» указываются (при наличии) дополнительные пояснения в отношении классификации и оценки актива (обязательства).

11.3.8. По показателям «Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, на начало отчетного периода» и «Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, на отчетную дату» отражается совокупная стоимость пенсионных резервов фонда на начало отчетного периода и на отчетную дату, определенная в порядке, установленном Указанием Банка России от 31 октября 2018 года № 4954-У «О порядке расчета текущей стоимости активов и стоимости чистых активов, составляющих пенсионные накопления, порядке и сроках расчета стоимости активов, составляющих пенсионные резервы, и совокупной стоимости пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 ноября 2018 года № 52816.

11.3.9. При отражении сведений о денежных средствах указывается вид денежных средств по группе аналитических признаков «Денежные средства», а также следующая информация.

При отражении сведений о денежных средствах на счетах в кредитных организациях указываются идентификатор кредитной организации и номер счета в кредитной организации (по группе аналитических признаков «Банковский счет»).

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

При отражении сведений о денежных средствах, предоставленных в распоряжение клирингового центра в качестве гарантийного обеспечения, указываются идентификатор брокера и идентификатор брокерского договора.

11.3.10. При отражении сведений о депозитах и депозитных сертификатах указываются идентификатор кредитной организации и номер депозитного счета (по группе аналитических признаков «Идентификатор депозитного счета»).

11.3.11. При отражении сведений о ценных бумагах указываются идентификатор ценной бумаги, тип ценных бумаг, а также следующая информация.

При отражении сведений о ценных бумагах, за исключением паев (акций, долей) иностранных индексных инвестиционных фондов, ипотечных сертификатов участия, инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, указывается идентификатор эмитента.

При отражении сведений об инвестиционных паях паевых инвестиционных фондов указывается идентификатор управляющей компании паевого инвестиционного фонда.

При отражении сведений о паях (акциях, долях) иностранных индексных инвестиционных фондов указывается идентификатор инвестиционного фонда.

При отражении сведений об ипотечных сертификатах участия указывается идентификатор управляющего ипотечным покрытием.

11.3.12. При отражении сведений о производных финансовых инструментах указывается полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов.

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

11.3.14. При отражении сведений о дебиторской задолженности указывается вид дебиторской задолженности, а также следующая информация.

При отражении сведений о дебиторской задолженности по накопленному купонному доходу и дебиторской задолженности по накопленному процентному доходу, указываются идентификатор ценной бумаги и идентификатор эмитента.

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

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

11.3.15. При отражении сведений о прочих активах указывается идентификатор прочего актива.

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

11.3.16. При отражении сведений о кредиторской задолженности указывается вид кредиторской задолженности, идентификатор кредитора, а также следующая информация.

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

При отражении сведений о кредиторской задолженности по операциям прямого репо указываются:

идентификатор ценной бумаги, являющейся объектом сделки репо;

При отражении сведений о прочей кредиторской задолженности указывается наименование обязательства.

11.3.17. По показателю «Средневзвешенные вложения за период» указывается средневзвешенное значение стоимости актива (обязательства) за отчетный период.

Средневзвешенное значение стоимости актива (обязательства) определяется на основе взвешенного по времени значения стоимости актива (обязательства) на начало отчетного периода, увеличения или уменьшения стоимости актива (обязательства) в течение отчетного периода. Первый день в расчет не включается.

11.3.18. По показателю «Срок (дюрация)» для облигаций и депозитов указывается срок (дюрация) в днях.

11.3.19. 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. Показатели, отражающие сумму расходов, приводятся со знаком «-» (минус).

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

11.3.21. 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 соответствующего дохода (расхода) к средневзвешенной стоимости актива (обязательства) за отчетный период.

11.3.22. По показателю «Доходность, всего, в процентах годовых» указывается величина общей доходности размещения средств пенсионных резервов за отчетный период, определяемая как сумма 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».

(форма)

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

Код формы по ОКУД<sup>6</sup>0420255

Раздел 1. Сведения о формировании и распределении средств пенсионных накоплений

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

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

<sup>6</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	в отчетном периоде, всего		
9	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, всего		ifrs-ru:VznosyPoDogovoramObyazatelno goPensionnogoStraxovaniya
10	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации		ifrs-ru:VznosyPoluchennyeIzPensionnogo FondaRossijskojFederaczii
11	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд		npf-dic:OPS_Vznos_PF_prava
12	Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов		ifrs-ru:VznosyPoluchennyeIzDrugixNegos udarstvennyxPensionnyxFondov
13	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (нераспределенная прибыль)		npf-dic:OPS_FinRez_Invest
14	Гарантийное возмещение и возмещение		npf-dic:OPS_GarantVozm
14.1		Источники гарантийного возмещения и возмещения	dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
15	Целевые поступления (в том числе собственные средства), направленные на пополнение пенсионных накоплений		npf-dic:SobsSr_Napravl_PensNakopl
16	Прочие поступления, всего		npf-dic:OPS_ProchPostupl
17	Ошибочные платежи от Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:OPS_OshPostupl
18	Возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом		npf-dic:OPS_VozvrPostupl



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
19	Иные поступления		npf-dic:OPS_InyePostupl
19.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
20	Использование средств пенсионных накоплений в отчетном периоде, всего		npf-dic:OPS_Ispolz
21	Выплаты за счет средств пенсионных накоплений, всего		npf-dic:OPS_Vyplata_KromePerevoda
22	Накопительная пенсия		npf-dic:OPS_Vyplata_NakopPens
23	Срочные пенсионные выплаты		npf-dic:OPS_Vyplata_SrochnVyp
24	Единовременные выплаты		npf-dic:OPS_Vyplata_EdinovrVyp
25	Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц		npf-dic:OPS_Vyplata_VypPravopriem_q
26	Перевод средств материнского (семейного) капитала умерших застрахованных лиц в резерв Пенсионного фонда Российской Федерации по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_MatKapUmersh
27	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации средств (части средств) материнского (семейного) капитала, включая доход от их инвестирования, в связи с отказом застрахованного лица от направления средств (части средств) материнского (семейного) капитала на формирование накопительной пенсии		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_MatKap_Otkaz
28	Переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд, всего		npf-dic:OPS_Vyplata_Perevod
29	Перечисления в Пенсионный фонд Российской Федерации (переводы денежных средств,		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_Krome

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		MatKap
30	Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodDrFond
31	Прочее использование, всего		npf-dic:OPS_ProchIsp
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_InoeIsp
34.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
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		npf-dic:Obyaz OPS_Pravopriemn

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	на конец отчетного периода		
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	Пенсионные обязательства на конец отчетного периода с учетом корректировки до наилучшей оценки		ifrs-ru:ObyazatelstvaPoDogovoramObyazatel'nogoPensionnogoStraxovaniya
43	Примечание		npf-dic:Primechanie
43.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis

Подраздел 1.2. Сведения о поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде из Пенсионного фонда Российской Федерации		ifrs-ru:VnosyPoluchennyeIzPensionnogoFondaRossijskojFederaczii
1.1		Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию	dim-int:Postupleniya_OPSEAxis
2	Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде из других негосударственных пенсионных фондов		ifrs-ru:VnosyPoluchennyeIzDrugixNegosudarstvennyxPensionnyxFondov
2.1		Вид поступлений по обязательному	dim-int:Postupleniya_OPSEAxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		пенсионному страхованию	
3	Перечисления в Пенсионный фонд Российской Федерации (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodPF_KromeMatKap
3.1		Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию	dim-int:Postupleniya_OPSEAxis
4	Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodDrFond
4.1		Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию	dim-int:Postupleniya_OPSEAxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2	Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)		npf-dic:OPS_Vyplata_PerevodDrFond
2.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3	Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:SokrNaim_NPF
3.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4	ИНН негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:INN_NPF
4.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5	ОГРН негосударственного пенсионного фонда		npf-dic:OGRN_NPF
5.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

#### Подраздел 1.4. Средства пенсионных накоплений в доверительном управлении

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление управляющим компаниям в		npf-dic:SredstvaPensNakopl_Pere

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	отчетном периоде		danDU
2	Средства пенсионных накоплений, находящиеся в доверительном управлении управляющих компаний на конец отчетного периода		npf-dic:SredstvaPensNakopl_NaDatuDU
3	Вывод средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, всего		npf-dic:SredstvaPensNakopl_PostuplDU
3.1		Причина возврата средств из доверительного управления	dim-int:Vozvrat_Sredstv_DU_PrichinaAxis
3.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
4	Примечание		npf-dic:Primechanie
4.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Резерв по обязательному пенсионному страхованию на начало отчетного периода		npf-dic:Obyaz OPS_RezOPS
2	Пополнение резерва по обязательному пенсионному страхованию в отчетном периоде, всего		npf-dic:PopolnROPS
3		По источникам пополнения резерва	dim-int:PoIstochnPopolnRezAxis
4		Расшифровка прочих источников пополнения резерва	dim-int:RashProchIstochnPopolnRezTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
5	Использование резерва по обязательному пенсионному страхованию в отчетном периоде, всего		npf-dic:IspolzROPS
6		По направлениям использования резерва	dim-int:PoNapravIspolzRezAxis
7		Расшифровка прочих направлений использования резерва	dim-int:RasshProchNapravIspolzRezTaxis
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	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		лица	int:Vybytie_ZastrLicza_OPSEAxis
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 отчетном периоде в фонд заявление о распределении средств пенсионных накоплений, человек		npf-dic:KolCHel_ZayavlRaspredelSredstvPN_OtchPer
6	Количество застрахованных лиц, подавших в фонд заявление о распределении средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHel_ZayavlRaspredelSredstvPN_KonOtchPer
7	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_EdinVy p_Nakop
8	Количество застрахованных лиц, получающих срочные пенсионные выплаты, на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_EdinVy p_Srochn
9	Количество застрахованных лиц, получивших единовременную выплату в отчетном периоде, в том числе дополнительные выплаты, человек		npf-dic:KolCHelDogData_OPS_EdinVy p_DopVyplaty
10	Количество правопреемников умерших застрахованных лиц, которым в отчетном периоде произведены выплаты средств пенсионных накоплений, в том числе дополнительные выплаты, человек		ifrs-ru:PravopreemnikiUmershixZastraxovannyxLiczKotorymProizvedenyVyplatySredstvPensionnyxNakoplenij

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



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Средства пенсионных накоплений, поступившие в отчетном периоде (кроме средств пенсионных накоплений, поступивших в отчетном периоде в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации или других негосударственных пенсионных фондов)		npf-dic:OPS_Vznos_Krome
1.1		Код по ОКАТО или код 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 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 Пенсионного фонда Российской Федерации или других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:OPS_Perevod_RealizPrava
3.1		Код по ОКАТО или код ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
4	Перечисление средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд Российской Федерации или другие негосударственные пенсионные фонды в отчетном периоде		npf-dic:OPS_Perevod
4.1		Код по ОКАТО или код ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
5	Средства пенсионных накоплений на конец отчетного		npf-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	периода		dic:Obyaz OPS_Regulyat_bezRezOPS
5.1		Код по ОКАТО или код 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 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 ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
8	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на отчетную дату, человек		npf-dic:KolZDogOPS
8.1		Код по ОКАТО или код ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis
9	Наименование территории		npf-dic:NaimTerEnumerator
9.1		Код по ОКАТО или код 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

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

## Раздел 5. Инвестирование средств пенсионных накоплений за отчетный период

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование управляющей компании, фонда		npf-dic:Naim_UK_Fond
1.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда		npf-dic:INN_UK_Fond
2.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда		npf-dic:OGRN_UK_Fond
3.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4	Финансовый результат от инвестирования средств		npf-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)		dic:OPS_FinRez_Invest_DoVoznUpravl
4.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
5	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании, всего		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKomp
5.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
5.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
6	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании – постоянная часть		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPost
6.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
6.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
7	Расходы на оплату вознаграждения управляющей компании – переменная часть		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPer
7.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
7.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
8	Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов		npf-dic:OPS_SummaSdelok
8.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
8.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
9	Расходы на оплату услуг брокера за отчетный период		npf-dic:OPS_InvestRasx_Brok
9.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
9.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
10	Расходы на оплату услуг биржи		npf-dic:OPS_InvestRasx_Birzh
10.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
10.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
11	Расходы на оплату услуг специализированного депозитария, всего		npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDep
11.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
11.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
12	Расходы на оплату вознаграждения специализированного депозитария		npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDepVozn
12.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
12.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
13	Расходы на оплату необходимых расходов специализированного депозитария		npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDepVozmesh
13.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
13.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
14	Расходы на оплату необходимых расходов управляющей компании		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompOplRasx
14.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
14.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
15	Расходы на страхование риска ответственности		npf-dic:OPS_InvestRasx_StraxRasxUprKomp
15.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
15.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
16	Расходы на оплату услуг банков		npf-dic:OPS_InvestRasx_Bank
16.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
16.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
17	Прочие расходы		npf-dic:OPS_InvestRasx_Proch
17.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
17.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

Подраздел 5.2. Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений и его распределение

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
6	Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего		npf-dic:OPS_RaspredFR_InvestSredstvPensNak
6.1		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
6.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
7	Примечание		npf-dic:Primechanie
7.1		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
8	Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду) (процент от финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений), всего		npf-dic:OPS_RaspredFR_InvestSredstvPensNak_ProczentOtFROtInvestPensNak
8.1		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
9	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
9.1		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
10	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 средств на счете	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis
2	Наименование управляющей компании, банка		npf-dic:Naim_Uk_Bank
2.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis
2.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
2.3		Идентификатор договора доверительного управления или средств на счете	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, банка		npf-dic:INN_Uk_Bank
3.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis
3.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
3.3		Идентификатор договора доверительного управления или средств на счете	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_s



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			chetaTaxis
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, банка		npf-dic:OGRN_Uk_Bank
4.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis
4.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
4.3		Идентификатор договора доверительного управления или средств на счете	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis
5	Признак доверительного управления, средств на счете фонда		npf-dic:PriznakDoveritelnogo_upravleniya_sredstv_na_schete Enumerator
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 средств на счете	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis
6	Номер договора доверительного управления, номер счета		npf-dic:Nomer_Dog_DU_nomer_scheta
6.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			is
6.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
6.3		Идентификатор договора доверительного управления или средств на счете	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis
7	Дата договора доверительного управления, дата открытия счета		npf-dic:Data_Dog_DU_data_scheta
7.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis
7.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
7.3		Идентификатор договора доверительного управления или средств на счете	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis
8	Вид имущества, переданного в доверительное управление		npf-dic:Imushhestvo_DUEnumerator
8.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHATaxis
8.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_BankaTaxis
8.3		Идентификатор договора доверительного управления или средств на счете	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_schetaTaxis

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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
23	Актив, балансовая стоимость – на начало отчетного периода		npf-dic:AktivBalansStoim
23.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
23.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
23.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
23.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
23.5		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
23.6		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
23.7		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
23.8		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
23.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
23.10		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
23.11		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
23.12		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
23.13		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
24	Актив, балансовая стоимость – на отчетную дату		npf-dic:AktivBalansStoim
24.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
24.2		Идентификатор управляющей компании,	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		негосударственного пенсионного фонда	
24.3		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
24.4		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
24.5		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
24.6		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
24.7		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
24.8		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
24.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
24.10		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
24.11		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
24.12		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
24.13		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
25	Обязательство, балансовая стоимость – на начало отчетного периода		npf-dic:ObyazStoim
25.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
25.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
25.3		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
25.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
25.5		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
25.6		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
25.7		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
26	Обязательство, балансовая стоимость – на отчетную дату		npf-dic:ObyazStoim
26.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
26.2		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
26.3		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
26.4		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
26.5		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
26.6		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
26.7		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
27	Международный стандарт финансовой отчетности		srki-dic:StandartMSFO
27.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
27.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
27.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
27.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
27.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
27.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
27.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
27.8		Идентификатор управляющей компании,	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		негосударственного пенсионного фонда	
27.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
27.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
27.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
27.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
27.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
27.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
27.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
28	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
28.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
28.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
28.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
28.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
28.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
28.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
28.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
28.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
28.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца,	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		управляющей компании, брокера, кредитора	zaTaxis
28.10		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
28.11		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
28.12		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
29	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
29.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
29.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
29.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
29.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
29.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
29.6		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
29.7		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
29.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
29.9		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcazaTaxis
29.10		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
29.11		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
29.12		Полный код контракта для биржевых	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	
30	Средневзвешенные вложения за период		npf-dic:SrednVzvVlozh
30.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
30.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
30.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
30.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
30.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
30.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
30.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
30.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
30.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
30.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
30.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
30.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
30.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
30.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
30.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
31	Срок (дюрация)		npf-dic:SrokDyurat
31.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
31.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
31.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
31.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
31.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
31.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
31.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
31.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
31.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
31.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
31.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
31.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
31.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
31.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
31.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
32	Доходы (расходы), всего		npf-dic:DoxRasItog
32.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
32.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
32.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
32.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
32.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
32.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
32.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
32.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
32.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
32.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
32.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
32.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
32.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
32.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
32.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
33	Процентные доходы, дивиденды		npf-dic:ProczDoxDiv
33.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
33.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
33.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
33.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
33.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
33.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
33.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
33.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
33.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
33.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца,	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_Zaimodavca

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		управляющей компании, брокера, кредитора	zaTaxis
33.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
33.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
33.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
33.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
33.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
34	Доходы (расходы) от переоценки		npf-dic:DoxRasxPereocz
34.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
34.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
34.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
34.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
34.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
34.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
34.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
34.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
34.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
34.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_Zaimodavc zaTaxis
34.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
34.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
34.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
34.14		Наименование дебиторской задолженности,	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		обязательства	int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
34.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
35	Доходы (расходы) от продажи, погашения активов		npf-dic:RezRealizPogash
35.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
35.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
35.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
35.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
35.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
35.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
35.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
35.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
35.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
35.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
35.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
35.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
35.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
35.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
35.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		внебиржевых инструментов	
36	Прочие доходы (расходы)		npf-dic:ProchDoxRasx
36.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
36.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
36.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
36.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
36.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
36.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
36.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
36.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
36.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
36.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
36.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
36.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
36.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
36.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
36.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
37	Доходность, всего, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnVsego
37.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
37.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
37.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
37.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
37.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
37.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
37.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
37.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
37.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
37.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
37.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
37.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
37.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
37.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatAxis
37.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
38	Доходность, полученная от процентных доходов, дивидендов, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnProcDiv
38.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
38.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
38.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
38.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
38.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
38.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
38.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
38.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
38.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
38.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
38.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
38.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
38.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
38.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
38.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
39	Доходность, полученная от переоценки, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnPereocz
39.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
39.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
39.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
39.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
39.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
39.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
39.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
39.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
39.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
39.10		Идентификатор эмитента, кредитной	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
39.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
39.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
39.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
39.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
39.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
40	Доходность, полученная от продажи, погашения активов, в процентах годовых		npf-dic:DoxodnRealiz
40.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
40.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
40.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
40.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
40.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
40.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
40.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
40.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
40.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
40.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
40.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
40.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
40.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
40.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
40.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
41	Доходность, полученная от прочих доходов (расходов), в процентах годовых		npf-dic:DoxodnProch
41.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
41.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
41.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
41.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
41.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
41.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
41.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
41.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
41.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
41.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
41.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
41.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
41.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
41.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
41.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
42	Примечание		npf-dic:Primechanie
42.1		Банковский счет	dim-int:BankovskijSchetTaxis
42.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
42.3		Идентификатор брокерского договора	dim-int:ID_BrokDogTaxis
42.4		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
42.5		Идентификатор депозитного счета	dim-int:ID_DepozitScheta_Taxis
42.6		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
42.7		Идентификатор прочего актива	dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
42.8		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
42.9		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
42.10		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
42.11		Информация о займе	dim-int:IdZajmaTaxis
42.12		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
42.13		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
42.14		Наименование дебиторской задолженности, обязательства	dim-int:Naim_DebZadolzh_ObyazatTaxis
42.15		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
43	Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов – на		srki-dic:SChARazmPensRez

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	начало отчетного периода		
43.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
44	Стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных резервов – на отчетную дату		srki-dic:SChARazmPensRez
44.1		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

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

1. Отчетность по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию» (далее – отчетность по форме 0420255) содержит сведения о формировании и распределении средств пенсионных накоплений, застрахованных лицах и правопреемниках умерших застрахованных лиц, поступлении средств пенсионных накоплений, выплатах за счет средств пенсионных накоплений, в том числе по субъектам Российской Федерации и иностранным государствам, об инвестировании средств пенсионных накоплений, а также о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период с начала отчетного года.

Отчетность по форме 0420255 составляется негосударственным пенсионным фондом, внесенным в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц, посредством формирования показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

Показатели отчетности по форме 0420255 за год подписываются лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа фонда, или лицом, исполняющим его обязанности, и уполномоченным лицом специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, с которым заключен договор об оказании услуг специализированного депозитария в отношении средств пенсионных накоплений, в части подтверждения достоверности сведений о средствах пенсионных накоплений, поступивших в фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, и выплатах за

счет средств пенсионных накоплений (строки 9, 10, 12, 21 подраздела 1.1 раздела 1), сведений о средствах пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление и выведенных из доверительного управления (строки 1, 3 подраздела 1.4 раздела 1), сведений об инвестировании средств пенсионных накоплений по управляющим компаниям (показатели подраздела 5.1 раздела 5, за исключением показателя «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)» (строка 4 подраздела 5.1), сведений о распределении финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений на формирование собственных средств фонда (аналитический признак «на формирование собственных средств» группы аналитических признаков «Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений» показателя «Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего» (строка 1 подраздела 5.2 раздела 5).

2. Если показатели, отражающие результат от инвестирования пенсионных накоплений, принимают отрицательное значение, они указываются со знаком «-» (минус).

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

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

3.1.1. По показателю «Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего» отражается сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного года, 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». В аналогичном порядке определяется показатель «Сумма средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, всего».

3.1.2. Показатель «Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, всего» определяется как сумма показателей, отражающих поступление в фонд средств пенсионных накоплений в течение отчетного периода (строки 9, 13, 14, 15, 16).

3.1.3. Показатель «Использование средств пенсионных накоплений в отчетном периоде, всего» определяется как сумма показателей, отражающих использование средств пенсионных накоплений в течение отчетного периода (строки 21, 26, 27, 28, 31).

3.1.4. Показатель «Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов, всего» определяется как сумма показателей «Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации» и «Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов».

3.1.5. Из суммы средств пенсионных накоплений, поступивших из Пенсионного фонда Российской Федерации, выделяется сумма средств пенсионных накоплений, поступивших из Пенсионного фонда Российской Федерации в результате реализации застрахованными лицами права на переход в фонд (строка 11).

3.1.6. По показателю «Гарантийное возмещение и восполнение» отражается сумма увеличения средств пенсионных накоплений за счет полученного гарантийного возмещения 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.

3.1.7. Показатель «Прочие поступления, всего» определяется как сумма показателей «Ошибочные платежи от Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов», «Возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом», «Иные поступления» строк. В составе прочих поступлений отражаются ошибочные платежи от Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов и возврат выплат, ранее ошибочно произведенных фондом, в случае если их поступление увеличивает сумму пенсионных накоплений.

3.1.8. Показатель «Выплаты за счет средств пенсионных накоплений, всего» определяется как сумма показателей «Накопительная пенсия», «Срочные пенсионные выплаты», «Единовременные выплаты», «Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц».

3.1.9. Показатель «Переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд, всего» определяется как сумма показателей «Перечисления в Пенсионный фонд Российской Федерации (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)» и «Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права

застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный фонд)».

3.1.10. Показатель «Прочее использование, всего» определяется как сумма показателей «Повторные выплаты из средств пенсионных накоплений», «Возврат пенсионных накоплений, ошибочно перечисленных в фонд», «Иное использование».

3.1.11. По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Иные поступления» приводится расшифровка суммы иных поступлений средств пенсионных накоплений с указанием наименования расшифровывающего показателя и его суммы.

По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Иное использование» приводится расшифровка суммы иного использования средств пенсионных накоплений с указанием наименования расшифровывающего показателя и его суммы.

По показателю «Примечание» указываются (при наличии) дополнительные пояснения в отношении расшифровки показателей.

3.1.12. Показатель, отражающий сумму средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, определяется как сумма показателя «Сумма средств пенсионных накоплений на начало отчетного периода, всего» и разности показателей «Средства пенсионных накоплений, поступившие в фонд в отчетном периоде, всего» и «Использование средств пенсионных накоплений в отчетном периоде, всего».

3.1.13. По показателю «Пенсионные обязательства на конец отчетного периода с учетом корректировки до наилучшей оценки» указывается сумма пенсионных обязательств по обязательному пенсионному страхованию на конец отчетного периода с учетом корректировки обязательств по обязательному пенсионному страхованию до наилучшей оценки по результатам проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, а также суммы иных корректировок обязательств по обязательному пенсионному страхованию, проведенных



фондом в соответствии с Положением 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 года № 39880, 15 декабря 2016 года № 44734, 7 сентября 2017 года № 48108.

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

Поступившие в фонд и переведенные фондом средства пенсионных

накоплений отражаются по показателям подраздела 1.2 с учетом средств пенсионных накоплений по договорам, не вступившим в силу в связи со смертью застрахованного лица.

3.3. 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.

По показателям «Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) негосударственного пенсионного фонда» и «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) негосударственного пенсионного фонда» указываются соответственно сокращенное фирменное наименование, идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) и основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН) фонда, передавшего фонду (получившего от фонда) средства пенсионных накоплений.

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

По показателю «Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды (переводы денежных средств, осуществляемые в порядке реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации или другой негосударственный пенсионный

фонд)» 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.

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

По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» показателя «Вывод средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний, всего» приводится расшифровка суммы вывода средств пенсионных накоплений из доверительного управления управляющих компаний по иным основаниям с указанием наименования расшифровывающего показателя и его суммы.

По показателю «Примечание» указываются (при наличии) дополнительные пояснения в отношении расшифровки показателей.

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

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

Сумма использованных средств резерва по обязательному пенсионному страхованию, отражается в целом за отчетный период и в разрезе направлений использования по группе аналитических признаков «По направлениям использования резерва». По группе аналитических признаков «Расшифровка прочих направлений использования резерва» раскрывается наименование и величина прочих направлений использования резерва по обязательному пенсионному страхованию.

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

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 на начало и конец отчетного периода, по которым средства пенсионных накоплений поступили на счета застрахованных лиц фонда.

Показатели «Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в фонд в течение отчетного периода, человек» в разрезе группы аналитических признаков «Способ перехода застрахованного лица в негосударственный пенсионный фонд» и «Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, человек» в разрезе аналитических признаков «В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации», «В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из фонда в другой негосударственный пенсионный фонд» заполняются в соответствии с данными Пенсионного фонда Российской Федерации о внесении изменений в единый реестр застрахованных лиц с

учетом поступлений средств пенсионных накоплений от предыдущего страховщика.

5. 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.

По группе аналитических признаков «Код по ОКАТО или код 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 (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: 11000 – Архангельская область (без Ненецкого автономного округа); 11100 – Ненецкий автономный округ; 71000 – Тюменская область (без Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Ямало-Ненецкого

автономного округа); 71100 – Ханты-Мансийский автономный округ – Югра; 71140 – Ямало-Ненецкий автономный округ.

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

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

6. 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.

6.1. По показателю «Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений за минусом вознаграждения фонду, в процентах годовых» указывается доходность инвестирования средств пенсионных накоплений за вычетом вознаграждения фонду, начисленного за отчетный период (далее – показатель доходности), рассчитанная следующим образом.

Расчетными периодами для показателя доходности являются первый квартал, первое полугодие, девять месяцев, год. Датой начала расчетного периода является 1 января. Для вновь созданных фондов расчетным периодом для показателя доходности является период с даты получения первых средств пенсионных накоплений в отчетном году 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.

Активы и обязательства в составе кредиторской задолженности, 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, образуют расчетный портфель для расчета показателя доходности.

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. Если дата последнего денежного потока и дата окончания расчетного периода совпадают, то определение последнего субпериода не требуется.

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

Для расчета показателя доходности определяются:

на дату окончания каждого субпериода отношение разницы между

стоимостью чистых активов расчетного портфеля на дату окончания субпериода и денежным потоком на дату окончания субпериода к стоимости чистых активов расчетного портфеля на дату окончания предыдущего субпериода (далее – факторы роста расчетного портфеля);

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

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

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 также 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, должны быть учтены в расчете стоимости чистых активов начиная с того отчетного периода, к которому они относятся.

При определении величины денежного потока к поступлению средств относятся: зачисление на счет фонда средств, поступивших из других негосударственных пенсионных фондов и Пенсионного фонда Российской



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

К изъятию средств относятся: перевод средств со счета фонда в другие негосударственные пенсионные фонды и в Пенсионный фонд Российской Федерации, осуществление фондом выплат, связанных 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 изъятия средств также включаются перевод средств в выплатной резерв и резерв по обязательному пенсионному страхованию в связи со смертью застрахованного лица, а также перевод средств на формирование пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата. В расчет суммы изъятий средств не включаются следующие показатели: выплата управляющей компанией вознаграждения специализированному депозитарию (по договору между управляющей компанией и специализированным депозитарием), выплата вознаграждения фонду, возмещение управляющим компаниям необходимых расходов, отчисления в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию.

6.2. 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 расчету показателя «Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений за

минусом вознаграждения фонду, в процентах годовых», с учетом следующего.

В расчет суммы изъятий средств при расчете денежного потока включаются начисление 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.

6.3. 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 соответствии с порядком, установленным Указанием Банка России от 23 сентября 2016 года № 4139-У «О порядке расчета результатов инвестирования средств пенсионных накоплений, не включенных в резервы негосударственного пенсионного фонда, для отражения на пенсионном счете накопительной пенсии», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 17 октября 2016 года № 44053, 17 октября 2018 года № 52463.

7. По показателям раздела 5 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения об инвестировании средств пенсионных накоплений за отчетный период.

7.1. По показателям подраздела 5.1 раздела 5 отчетности по форме 0420255 отражаются сведения об инвестировании средств пенсионных накоплений в разбивке по управляющим компаниям фонда, которые осуществляли доверительное управление средствами пенсионных накоплений, а также о размещении средств пенсионных накоплений на счетах фонда. По группе аналитических признаков «Техническая ось» указываются итоговые суммы, отражающие сведения об инвестировании средств пенсионных накоплений фондом и управляющими компаниями.

7.1.1. По показателям «Наименование управляющей компании, фонда», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда» и «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда» указываются соответственно сокращенное фирменное наименование, ИНН и ОГРН фонда, полное фирменное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании.

7.1.2. По показателю «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)» указывается финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду) в разрезе группы аналитических признаков «Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда». Если показатели принимают отрицательное значение, они указываются со знаком «-» (минус).

7.1.3. По показателю «Оплата вознаграждения управляющей компании, всего» указывается сумма вознаграждения управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений, определяемая как сумма показателей, отражающих постоянную и переменную часть вознаграждения такой управляющей компании (строки 6 и 7).

7.1.4. 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.

7.1.5. По показателям «Оплата услуг брокера за отчетный период», «Оплата услуг биржи», «Оплата услуг специализированного депозитария, всего», «Оплата необходимых расходов управляющей компании», «Оплата

расходов на страхование риска ответственности», «Оплата услуг банков» и «Прочие расходы» указывается сумма расходов, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений.

Показатель «Оплата услуг специализированного депозитария, всего» определяется как сумма показателей, отражающих расходы на оплату вознаграждения специализированного депозитария и возмещение необходимых расходов специализированного депозитария в соответствии с договором об оказании услуг специализированного депозитария (строки 12 и 13).

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

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

По группе аналитических признаков «Наименование показателя (расшифровка)» приводится расшифровка суммы прочего распределения финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений с указанием наименования расшифровывающего показателя и его суммы.

По показателю «Примечание» указываются (при наличии) дополнительные пояснения в отношении расшифровки показателей.

7.3. По показателям подраздела 5.3 раздела 5 отчетности по форме 0420255 отражается информация о расчетной базе для исчисления гарантийных взносов, подлежащих уплате в фонд гарантирования пенсионных накоплений, установленной частью 1 статьи 15 Федерального закона

от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6987; 2019, № 42, ст. 5807).

7.3.1. По показателю «Стоимость чистых активов, остаток денежных средств на счете» указывается стоимость чистых активов на конец каждого рабочего дня отчетного периода, рассчитанная в соответствии со статьей 3614 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ, по каждому договору доверительного управления. По денежным средствам, находящимся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, указывается сумма остатка денежных средств на конец каждого рабочего дня отчетного периода.

7.3.2. 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».

7.3.3. По группе аналитических признаков «Идентификатор управляющих компаний, банка» по показателям «Наименование управляющей компании, банка», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, банка» и «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании,

банка» указываются соответственно сокращенное фирменное наименование, ИНН и ОГРН банка, в котором открыт счет фонда, предназначенный для операций со средствами пенсионных накоплений, полное фирменное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений.

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

«ДУ» – 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;

7.3.5. 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;

7.3.6. По показателю «Дата заключения 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;

7.3.7. 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), в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, необходимо отразить аналитический признак «не применимо».

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

7.4.1. По группе аналитических признаков «Вид деятельности» указывается «ОПС».

7.4.2. В случае если негосударственным пенсионным фондом заключены договоры доверительного управления с управляющими компаниями, сведения об относящихся к пенсионным накоплениям 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 компанией, с которой заключен договор доверительного управления в отношении средств пенсионных резервов.

7.4.3. По показателю «Международный стандарт финансовой отчетности» указывается Международный стандарт финансовой отчетности, применяемый фондом в целях учета актива (обязательства).

7.4.4. По показателю «Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)» указывается классификация финансового актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов

Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 16 апреля 2018 года № 50779 (далее – МСФО (IFRS) 9).

7.4.5. По показателю «Классификация 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», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании



утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044 (далее – МСФО (IAS) 39).

7.4.6. По показателям, отражающим стоимость актива (обязательства) на начало отчетного периода и на отчетную дату, указывается стоимость актива (обязательства) в соответствии с применяемым фондом Международным стандартом финансовой отчетности. Показатели, отражающие стоимость обязательств, приводятся со знаком «-» (минус).

7.4.7. По показателю «Примечание» указываются (при наличии) дополнительные пояснения в отношении классификации и оценки актива (обязательства).

7.4.8. По показателям «Стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, на начало отчетного периода» и «Стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, на отчетную дату» отражается стоимость чистых активов, составляющих пенсионные накопления фонда, на начало отчетного периода и на отчетную дату, определенная в порядке, установленном Указанием Банка России от 31 октября 2018 года № 4954-У «О порядке расчета текущей стоимости активов и стоимости чистых активов, составляющих пенсионные накопления, порядке и сроках расчета стоимости активов, составляющих пенсионные резервы, и совокупной стоимости пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 28 ноября 2018 года № 52816.

7.4.9. При отражении сведений о денежных средствах указывается вид денежных средств по группе аналитических признаков «Денежные средства», а также следующая информация.

При отражении сведений о денежных средствах на счетах в кредитных организациях указываются идентификатор кредитной организации и номер счета в кредитной организации (по группе аналитических признаков «Банковский счет»).

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

При отражении сведений о денежных средствах, предоставленных в распоряжение клирингового центра в качестве гарантийного обеспечения, указываются идентификатор брокера и идентификатор брокерского договора.

7.4.10. При отражении сведений о депозитах и депозитных сертификатах указываются идентификатор кредитной организации и номер депозитного счета (по группе аналитических признаков «Идентификатор депозитного счета»).

7.4.11. При отражении сведений о ценных бумагах указываются идентификатор ценной бумаги, тип ценных бумаг, а также следующая информация.

При отражении сведений о ценных бумагах, за исключением паев (акций, долей) иностранных индексных инвестиционных фондов, ипотечных сертификатов участия, инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, указывается идентификатор эмитента.

При отражении сведений об инвестиционных паях паевых инвестиционных фондов указывается идентификатор управляющей компании паевого инвестиционного фонда.

При отражении сведений о паях (акциях, долях) иностранных индексных инвестиционных фондов указывается идентификатор инвестиционного фонда.

При отражении сведений об ипотечных сертификатах участия указывается идентификатор управляющего ипотечным покрытием.

7.4.12. При отражении сведений о производных финансовых инструментах указывается полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов.

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

7.4.14. При отражении сведений о дебиторской задолженности указывается вид дебиторской задолженности, а также следующая информация.

При отражении сведений о дебиторской задолженности по накопленному купонному доходу и дебиторской задолженности по накопленному процентному доходу, указываются идентификатор ценной бумаги и идентификатор эмитента.

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

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

7.4.15. При отражении сведений о прочих активах указывается идентификатор прочего актива.

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

7.4.16. При отражении сведений о кредиторской задолженности указывается вид кредиторской задолженности, идентификатор кредитора, а также следующая информация.

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

При отражении сведений о кредиторской задолженности по операциям прямого репо указываются:

идентификатор ценной бумаги, являющейся объектом сделки репо;

При отражении сведений о прочей кредиторской задолженности указывается наименование обязательства.

7.4.17. По показателю «Средневзвешенные вложения за период» указывается средневзвешенное значение стоимости актива (обязательства) за отчетный период.

Средневзвешенное значение стоимости актива (обязательства) определяется на основе взвешенного по времени значения стоимости актива (обязательства) на начало отчетного периода, увеличения или уменьшения стоимости актива (обязательства) в течение отчетного периода. Первый день в расчет не включается.

7.4.18. По показателю «Срок (дюрация)» для облигаций и депозитов указывается срок (дюрация) в днях.

7.4.19. 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. Показатели, отражающие сумму расходов, приводятся со знаком «-» (минус).

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

7.4.21. 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 соответствующего дохода (расхода) к средневзвешенной стоимости актива (обязательства) за отчетный период.

7.4.22. По показателю «Доходность, всего, в процентах годовых» указывается величина общей доходности размещения средств пенсионных резервов за отчетный период, определяемая как сумма 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».

(форма)

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

Код формы по ОКУД<sup>7</sup> 0420256

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Актив, балансовая стоимость		npf-dic:AktivBalansStoim
1.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
1.2		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
1.3		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
1.4		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
1.5		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
1.6		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
1.7		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
1.8		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
1.9		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
1.10		Вид транспортного средства	dim-int:Vid_TSTaxis
1.11		Класс активов, обязательств –	dim-int:PFIAxis

<sup>7</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		производные финансовые инструменты	
1.12		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
1.13		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
1.14		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis
2	Актив (стоимость в соответствии с установленным Банком России порядком)		npf-dic:AktivStoimBR
2.1		Вид транспортного средства	dim-int:Vid_TSTaxis
2.2		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
2.3		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
2.4		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
2.5		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
2.6		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2.7		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
2.8		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
2.9		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
2.10		Класс активов, обязательств – производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
2.11		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
2.12		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
2.13		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis
2.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
3	Актив, коэффициент		npf-dic:AktivKoeff
3.1		Вид транспортного средства	dim-int:Vid_TSTaxis
3.2		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
3.3		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
3.4		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
3.5		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
3.6		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3.7		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
3.8		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
3.9		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
3.10		Класс активов, обязательств – производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
3.11		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
3.12		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
3.13		Наличие разных коэффициентов по	dim-int:RaznKoeffTaxis



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		показателю активов	
3.14		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
4	Актив, резерв		npf-dic:AktivRezerv
4.1		Вид транспортного средства	dim-int:Vid_TSTaxis
4.2		Идентификатор брокерского счета	dim-int:IDBrokSchetaTaxis
4.3		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
4.4		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
4.5		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
4.6		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4.7		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
4.8		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavcaTaxis
4.9		Класс активов	dim-int:KlassAktAxis
4.10		Класс активов, обязательств – производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
4.11		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
4.12		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
4.13		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis
4.14		Полный код контракта для биржевых	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	int:PolnKod_KontraktaTaxis
5	Обязательство, балансовая стоимость		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_ZaimodavcaTaxis
5.3		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
5.4		Класс активов, обязательств – производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis
5.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
5.6		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
5.7		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
6	Обязательство (стоимость в соответствии с установленным Банком России порядком)		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_ZaimodavcaTaxis
6.3		Класс обязательств	dim-int:KlassObAxis
6.4		Класс активов, обязательств – производные финансовые инструменты	dim-int:PFIAxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
6.5		Код валюты	dim-int:Kod_ValyutyAxis
6.6		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
6.7		Полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов	dim-int:PolnKod_KontraktaTaxis
7	Международный стандарт финансовой отчетности		npf-dic:MSFO_StandartEnumerator
7.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
8	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
8.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
9	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
9.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
10	Дата погашения депозита		npf-dic:Data_Pogash_Depozit
10.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
11	Дата размещения депозита		npf-dic:Data_Razm_Depozit
11.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
12	Текущая процентная ставка по депозиту, в процентах годовых		npf-dic:Tekushh_ProczStavka_Depozit
12.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
13	Сумма начисленных процентов на остаток денежных средств на расчетном счете		npf-dic:Summ_Nachisl_Procz_na

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			_ost_DS
14	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
14.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
15	Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте		npf-dic:Nominal_St_CZB_EdValyutyNominala
15.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
15.2		Идентификатор расчетного счета	dim-int:ID_rasch_schetaTaxis
16	Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту, полученному займу, кредиту		npf-dic:Vypl_Procz_RazmDepozit_PoluchZajmKreditEnumerator
16.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
17	Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту, полученному займу, кредиту (расшифровка иной периодичности)		npf-dic:Vypl_Procz_RazmDepozit_PoluchZajmKreditInoe
17.1		Идентификатор депозита	dim-int:ID_DepozitaTaxis
18	Полное наименование контрагента		npf-dic:PolnNaim_Kontragent_Vid_KZ
18.1		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
19	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), TIN контрагента		npf-dic:INN_TIN_Kontragent
19.1		Наибольшая задолженность	dim-int:Naib_ZadolzhAxis
19.2		Идентификатор расчетного счета	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			int:ID_rasch_schetaTaxis

**Порядок составления отчетности  
по форме 0420256 «Отчет о составе портфеля  
собственных средств»**

1. Отчетность по форме 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств» (далее – отчетность по форме 0420256) содержит сведения об активах и обязательствах негосударственного пенсионного фонда, относящихся к собственным средствам фонда.

Отчетность по форме 0420256 составляется фондом с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

2. По показателям «Актив, балансовая стоимость» и «Обязательство, балансовая стоимость» указывается балансовая стоимость активов и обязательств.

По показателям «Актив (стоимость в соответствии с установленным Банком России порядком)» и «Обязательство (стоимость в соответствии с установленным Банком России порядком)» указывается стоимость активов и обязательств в соответствии с порядком расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов, установленным Указанием Банка России от 30 мая 2016 года № 4028-У «О порядке расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 24 июня 2016 года № 42635, 6 ноября 2019 года № 56417 (далее – установленный Банком России порядок расчета собственных средств).

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

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

4. 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 негосударственных пенсионных 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 негосударственных пенсионных фондов, значение коэффициента равно «0» (нулю).

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

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

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

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, указывается сумма денежных средств и сумма депозита

в соответствующей иностранной валюте.

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

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

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

По показателю «Дата размещения депозита» указывается дата размещения депозита.

По показателю «Дата погашения депозита» указывается предусмотренная договором дата возврата депозита.

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, полученному займу, кредиту» указывается периодичность выплаты процентов (1 раз в месяц, 1 раз в квартал, 1 раз в год, 2 раза в год, в конце срока, в дату размещения или иная периодичность).

В случае если по показателю «Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту, полученному займу, кредиту» указывается «иная периодичность», по показателю «Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту, полученному займу, кредиту (расшифровка иной



периодичности)» указывается фактическая периодичность выплаты процентов.

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

По показателям «Полное наименование контрагента» и «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), TIN контрагента» по пяти контрагентам, имеющим наибольшую задолженность указывается соответственно полное наименование контрагента, ИНН или идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (TIN).

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

12. При отражении сведений о производных финансовых инструментах указывается полный код контракта для биржевых инструментов, другой идентификатор для внебиржевых инструментов.

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

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

(форма)

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

Код формы по ОКУД<sup>8</sup> 0420257

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование фонда		npf-dic:Naim_Fond
1.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
2	Номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию		npf-dic:Licenziya_Fond
2.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
3	Страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) застрахованного лица		npf-dic:SNILS_ZastrLiczo
3.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
4	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) застрахованного лица		npf-dic:INN_ZastrLiczo
4.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
5	Дата рождения застрахованного лица		npf-dic:DataRozhd_ZastrLiczo
5.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
6	Пол застрахованного лица		npf-dic:Pol_ZastrLiczoEnumerator

<sup>8</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
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	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		лица	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
15	Дата начала выплат пожизненной пенсии		npf-dic:Data_NachaloVyplat_PozhiznPe ns
15.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
16	Дата начала выплат срочной пенсии		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 пенсии		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 счете застрахованного лица на начало пятилетнего периода, дату начала выплат пенсии		npf-dic:Obyaz OPS_Nakopl_5let
20.1		Движение средств пенсионных	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		накоплений	int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
20.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
21	Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации		npf-dic:Obyaz OPS_NakoplIzPfr_5let
21.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
21.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
22	Средства пенсионных накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов		npf-dic:Obyaz OPS_NakoplIzDrugix_5let
22.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
22.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
23	Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу		npf-dic:OPS_Vyplata_SovokPens
23.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
23.2		Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу, согласно срочности осуществления выплат	dim-int:Sovokup_Razmer_Pens_Vypl_ZastrLiczu_SrochnAxis
24	Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц		npf-dic:OPS_Vyplata_VypPravopriem
24.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
25	Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, зачисленный на счет застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии		npf-dic:OPS_InvestDox
25.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
25.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
26	Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды и в Пенсионный фонд Российской Федерации		npf-dic:OPS_perevod_PFR_dr_NPF_so_sch_zl
26.1		Движение средств пенсионных накоплений	dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
26.2		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
27	Сальдо иных поступлений, выплат		npf-dic:SaldoInyxPostuplenij_Vyplat
27.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
28	Сальдо переводов в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:Perevod_RezFondPoOPS
28.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
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

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
30	Переведено в выплатной резерв		npf-dic:Perevod_VyplatnojRezerv
30.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
31	Размер средств пенсионных накоплений, отраженный на 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	Инвестиционный доход средств пенсионных накоплений, отраженных 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 пожизненной пенсии на отчетную дату		npf-dic:RazmerPensii_OtchData_Pozhiz

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			nennaya
35.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis
36	Размер срочной пенсии на отчетную дату		npf-dic:RazmerPensii_OtchData_Srochnaya
36.1		Идентификатор застрахованного лица	dim-int:ID_Zastraxovannogo_LiczaTaxis



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

1. Отчетность по форме 0420257 «Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования» (далее – отчетность по форме 0420257) содержит сведения об обязательствах негосударственного пенсионного фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании в разрезе застрахованных лиц фонда.

Отчетность по форме 0420257 составляется фондом, внесенным в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц, посредством формирования показателей с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

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 (далее – 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: 11000 – Архангельская область (без Ненецкого автономного округа); 11100 – Ненецкий автономный округ; 71000 – Тюменская область (без Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и Ямало-Ненецкого автономного округа); 71100 – Ханты-Мансийский автономный округ – Югра; 71140 – Ямало-Ненецкий автономный округ.

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 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 негосударственный пенсионный фонд или Пенсионный фонд Российской Федерации или в связи со смертью застрахованного лица;

пришедший – застрахованное лицо по договору об обязательном пенсионном страховании с фондом, вступившему в силу в отчетном году.

В случае если застрахованное лицо перешло в фонд и договор начал действовать в отчетном году, но застрахованное лицо умерло в этом же отчетном году, такому застрахованному лицу присваивается статус «ушедший».

Определение статуса застрахованного лица производится 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 со счета застрахованного лица в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, в состав средств пенсионных накоплений, за счет которых назначена срочная пенсионная выплата, или выплатной резерв. В случае если обязательства фонда перед застрахованным лицом и его правопреемниками исполнены в полном объеме в отчетном периоде, застрахованное лицо включается в отчетность.

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;

ПФР – в связи с реализацией права застрахованного лица на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации (из Пенсионного фонда Российской Федерации в фонд);

СМ-НПФ – в связи с возвратом средств предыдущему страховщику (фонду) в связи со смертью застрахованного лица в период перехода;

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

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

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

СМ – в связи со смертью застрахованного лица.

9. По показателю «Дата начала пятилетнего периода» указывается дата начала отсчета очередного пятилетнего периода, исчисляемого с даты вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании застрахованного лица с фондом. 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.

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 пожизненной пенсии», «Дата начала выплат срочной пенсии» указываются даты начала осуществления выплаты пожизненной пенсии, срочной пенсионной выплаты соответственно.

12. По показателю «Размер средств пенсионных накоплений, отраженный на счете застрахованного лица на начало пятилетнего периода, дату начала выплат пенсии» средства пенсионных накоплений, отраженные на счете застрахованного лица на начало 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 с Федеральным законом от 30 апреля 2008 года № 56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 18, ст. 1943; 2019, № 40, ст. 5488), средства (часть средств) материнского (семейного) капитала, направленные на формирование накопительной пенсии в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006 года № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 1, ст. 19; "Официальный интернет-портал правовой информации" ([www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)), 1 марта 2020 года) за вычетом осуществленных выплат и включают доход, распределенный на счет застрахованного лица до наступления нового пятилетнего периода, а также суммы гарантийного возмещения и гарантийного восполнения. В случае назначения пенсии застрахованному лицу размер средств пенсионных накоплений по счету отражается по состоянию на последнюю из дат: дата начала пятилетнего периода, дата начала выплат пенсии.

13. По показателям «Средства пенсионных накоплений, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации» и «Средства пенсионных

накоплений, поступившие из других негосударственных пенсионных фондов» указываются соответственно средства пенсионных накоплений, поступившие на счет застрахованного лица из Пенсионного фонда Российской Федерации и других негосударственных пенсионных фондов в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии, общими суммами и в разрезе видов взносов.

14. По показателю «Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу» 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 пенсия, пожизненная пенсия, единовременные выплаты).

15. По показателю «Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц» указывается сумма выплат правопреемникам умершего застрахованного лица, включая выплату правопреемникам из резерва 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 счет застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии, общей суммой и в разрезе видов взносов.

17. По показателю «Перечисления в другие негосударственные пенсионные фонды и в Пенсионный фонд Российской Федерации» указываются средства пенсионных накоплений, перечисленные в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии в Пенсионный фонд Российской Федерации и другие негосударственные пенсионные 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.

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

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, отраженный на 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 распределенного на счета застрахованных лиц, а также суммы гарантийного возмещения и гарантийного восполнения.

21. По показателю «Инвестиционный доход средств пенсионных накоплений, отраженных на счете застрахованного лица на отчетную дату» указывается доход, полученный от инвестирования средств пенсионных накоплений и распределенный на счета застрахованных лиц на отчетную



дату, в том числе инвестиционный доход, 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 возмещения» указываются соответственно сумма полученного фондом гарантийного возмещения за счет средств фонда гарантирования пенсионных накоплений и сумма осуществленного фондом гарантийного возмещения в отношении каждого застрахованного лица в течение текущего пятилетнего периода, с даты начала выплат пенсии. По группе аналитических признаков «Источники гарантийного возмещения и возмещения» сумма осуществленного фондом гарантийного возмещения указывается общей суммой, а также с выделением сумм гарантийного возмещения, осуществленного за счет резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию, за счет собственных средств фонда, за счет прочих источников.

23. По показателям «Размер пожизненной пенсии на отчетную дату» и «Размер срочной пенсии на отчетную дату» указывается соответственно размер пожизненной и срочной пенсий, установленных застрахованному лицу на отчетную дату.

(форма)

**Отчетность по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам»**

Код формы по ОКУД<sup>9</sup> 0420258

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_ZaklDog_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 – юридического лица		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 вкладчика (страховой номер индивидуального		npf-dic:INN_TIN_Vkladchik

<sup>9</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	лицевого счета (СНИЛС) или серия и номер паспорта вкладчика – физического лица при отсутствии идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) или TIN)		
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 (страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) или серия и номер паспорта участника при отсутствии идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) или TIN)		npf-dic:INN_TIN_Uchastnik
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
7	Дата смерти участника		npf-dic:Data_Smert_Uchastnik
7.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
7.2		Идентификатор договора с	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		вкладчиком	int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
7.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
7.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
8	Пол участника		npf-dic:Pol_UchastnikEnumerator
8.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
8.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
8.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
8.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
9	Номер пенсионной схемы		npf-dic:Nomer_PensSxemy
9.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
9.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
9.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
9.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
10	Статус участника		npf-dic:Statust_UchastnikEnumerator
10.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
10.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
10.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
10.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
11	Условия фондирования		npf-dic:Usl_FondirovaniyaEnumerator
11.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
11.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
11.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
11.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
12	Ответственность за дополнительное фондирование		npf-dic:Otv_DopFondirovanieEnumerator
12.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
12.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
12.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
12.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
13	Уровень гарантированного дохода, в процентах годовых		npf-dic:Ur_GarantDoxod
13.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
13.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
13.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
13.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
14	Период действия гарантированного дохода		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodEnumerator
14.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
14.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
14.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
14.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
15	Период действия гарантированного дохода (расшифровка)		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodDrogoi
15.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
15.2		Идентификатор договора с	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		вкладчиком	int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
15.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
15.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
16	Величина минимальной индексации, в процентах		npf-dic:Velichina_Min_Indeksaczii
16.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
16.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
16.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
16.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
17	Зависимость уровня индексации пенсии		npf-dic:Zavis_Ur_Indeksaczii_PensEnumerator
17.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
17.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
17.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
17.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
18	Зависимость уровня индексации пенсии (расшифровка)		npf-dic:Zavis_Ur_Indeksaczii_PensInyePokazateli
18.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
18.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
18.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
18.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
19	Наличие правопреемства		npf-dic:Nalichie_PravopreemstvaEnumerator

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
19.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
19.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
19.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
19.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
20	Классификация договора негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:KlassDogNPOEnumerator
20.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
20.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
20.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
20.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
21	Сумма, отраженная на пенсионном счете на начало отчетного периода		npf-dic:Summa_NaPensSchete_Otch_data
21.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
21.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
21.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
21.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
22	Дата начала выплаты пенсии		npf-dic:Data_Nach_Vypl_Pens
22.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
22.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
22.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
22.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
23	Период выплаты пенсии		npf-dic:Period_Vyplaty_PensiyaEnume

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			rator
23.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
23.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
23.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
23.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
24	Периодичность выплаты пенсии		npf-dic:Period_Vypl_Pens
24.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
24.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
24.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
24.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
25	Дата окончания пенсионных выплат		npf-dic:Data_Okonch_Vypl_Pens
25.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
25.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
25.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
25.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
26	Дата прекращения участия		npf-dic:Data_Prekr_Uchastiya
26.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
26.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
26.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
26.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
27	Пенсионные взносы за отчетный период по пенсионным договорам		npf-dic:NPO_Vznos
27.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
27.2		Идентификатор договора с	dim-



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		вкладчиком	int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
27.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
27.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
28	Финансовый результат от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете		npf-dic:FR_RazmeshhPR_OtchPer_UchtenNaSchete
28.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
28.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
28.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
28.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
29	Сумма переводов по счету за отчетный период		npf-dic:SummaPerevodov_Schet_OtchPer
29.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
29.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
29.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
29.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
30	Иные переводы по счету за отчетный период		npf-dic:InyePerevody_Schet_OtchPer
30.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
30.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
30.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
30.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
31	Пенсионные выплаты за отчетный период		npf-dic:Pens_Vyplaty_Period
31.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
31.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
31.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
31.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
31.5		Пенсионные выплаты за отчетный период	dim-int:Pens_Vyplaty_Otch_PeriodAxis
32	Сумма, отраженная на пенсионном счете на конец отчетного периода		npf-dic:Summa_NaPensSchete_Otch_data
32.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
32.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
32.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
32.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
33	Сумма обязательств на конец отчетного периода перед правопреемниками		npf-dic:Summa_ObyazatPeredPravopremnik_KonPer
33.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
33.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
33.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
33.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
34	Сумма обязательств на конец отчетного периода по выкупной сумме		npf-dic:Summa_ObyazatVykupSumma_KonPer
34.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
34.2		Идентификатор договора с	dim-

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		вкладчиком	int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
34.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
34.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
35	Дата назначения пенсии		npf-dic:DataNaznachPens
35.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
35.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
35.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
35.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
36	Размер назначенной пенсии на дату окончания отчетного периода		npf-dic:RazmerPensiya
36.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
36.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
36.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
36.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
37	Дата окончания гарантированного периода		npf-dic:DataOkGarantPeriod
37.1		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis
37.2		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis
37.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis
37.4		Номер пенсионного счета	dim-int:Nomer_Pens_SchetaTaxis
38	Резерв пожизненных выплат на начало отчетного периода		npf-dic:RezervPozhiznVyplat_NachPer
39	Пенсионные выплаты за счет средств резерва пожизненных выплат за отчетный период		npf-dic:NPO_PensVyplaty
40	Сумма переводов в резерв пожизненных выплат за отчетный период		npf-dic:Summaperevodov_RezervPozh

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
			iznVyplat_OtchPer
41	Резерв пожизненных выплат на конец отчетного периода		npf-dic:RezervPozhiznVyplat_KonPer

**Порядок составления отчетности  
по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем  
по пенсионным договорам»**

1. Отчетность по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам» (далее – отчетность по форме 0420258) содержит сведения о реализации пенсионных схем, применяемых для негосударственного пенсионного обеспечения участников негосударственного пенсионного фонда.

Отчетность по форме 0420258 составляется фондом посредством формирования показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

2. По показателям отчетности по форме 0420258 отражаются данные по всем вкладчикам и участникам фонда по каждому договору негосударственного пенсионного обеспечения.

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 ХХХХХ», где ХХХХХ – номер солидарного пенсионного счета. Если солидарный пенсионный счет не открыт – указывается «спс нет». При отражении сведений об участнике, указывается номер именованного пенсионного счета в формате «ипс ХХХХХ», где ХХХХХ – номер именованного пенсионного счета, если участнику открыт именной пенсионный счет, или номер солидарного пенсионного счета в формате «спс ХХХХХ».

6. По показателю «Полное наименование вкладчика – юридического лица» указывается полное наименование вкладчика – юридического лица, для вкладчиков – физических лиц указывается «фл».

7. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN вкладчика (страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) или серия и номер паспорта вкладчика – физического лица при отсутствии идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) или TIN)» указывается ИНН вкладчика (для вкладчика – нерезидента указывается идентификационный номер налогоплательщика – иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN). Для вкладчика – физического лица при отсутствии ИНН или TIN указывается страховой номер индивидуального лицевого счета (далее – СНИЛС). В случае если данные о СНИЛС вкладчика – физического лица отсутствуют, указывается серия и номер паспорта вкладчика.

8. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN участника (страховой номер индивидуального лицевого счета (СНИЛС) или серия и номер паспорта участника при отсутствии идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) или TIN)» указывается ИНН участника (для участника-нерезидента указывается TIN). Для участника – физического лица при отсутствии ИНН или TIN указывается номер СНИЛС участника. В случае если данные о СНИЛС участника – физического лица отсутствуют, указывается серия и номер паспорта участника.

9. По показателям «Дата рождения участника» и «Дата смерти участника» указываются соответственно дата рождения и дата смерти (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 договором негосударственного пенсионного обеспечения. В случае отсутствия номера пенсионной схемы указывается наименование пенсионной схемы. В случае наличия пенсионных схем с одним номером, но разными условиями, указываются номер и наименование пенсионной схемы.

Уникальный номер пенсионной схемы должен отражать редакцию пенсионных правил, к которой относится пенсионный счет на отчетную дату.

12. По показателю «Статус участника» при отражении сведений об участнике фонда, указывается статус участника в соответствии со следующими кодами:

НП – накопительный период, пенсионные основания не наступили;

ВПН – пенсионные основания наступили, пенсия не назначена;

ПВ – пенсионные основания наступили, пенсия выплачивается;

ПО – по заявлению участника обязательства переведены на другой пенсионный счет в фонде, например с корпоративного договора на личный договор с участником (если такая возможность предусмотрена условиями договора с вкладчиком);

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

ИД – обязательства фонда по договору негосударственного пенсионного страхования исполнены в полном объеме;

СМ – участник умер;

прочие – участник, которого нельзя классифицировать ни в одну из предыдущих групп.

13. По показателю «Условия фондирования» отражается достаточность оплаты вкладчиком будущих выплат пенсии участнику по пенсионной схеме (фондированная, частично фондированная, нефондированная). Под фондированной понимается пенсионная схема, по

которой предусмотрена оплата вкладчиком будущих пенсий участника в полном объеме, под частично фондируемой – в объеме от 50, но менее 100 процентов от необходимой величины, под нефондируемой – менее 50 процентов.

Пенсионная схема указывается в качестве частично фондируемой только по тем пенсионным счетам, по которым на дату составления отчетности вкладчик не исполнил полностью свои обязательства по финансированию выплаты пенсии в соответствии с пенсионным договором (пенсионными правилами) и при условии, что в отношении соответствующих участников фонд не может отказаться от продолжения выплаты пенсии в случае непоступления от вкладчика новых пенсионных взносов.

14. В случае если пенсионными правилами или пенсионным договором предусмотрены условия, в соответствии с которыми может потребоваться дополнительная оплата обязательств (восполнение активов, предназначенных для покрытия пенсионных обязательств), в том числе минимального гарантированного дохода, по показателю «Ответственность за дополнительное фондирование» указывается лицо, ответственное за дополнительное фондирование обязательств по выплате будущих пенсий («вкладчик», «фонд», в случае комбинации различных видов ответственности указывается форма ответственности «смешанная»). В случае если пенсионными правилами или пенсионным договором не предусмотрены условия, в соответствии с которыми может потребоваться дополнительная оплата обязательств, показатель «Ответственность за дополнительное фондирование» не формируется.

15. По показателю «Уровень гарантированного дохода, в процентах годовых» указывается уровень минимального гарантированного дохода, предусмотренного пенсионным договором с вкладчиком, рассчитанный по состоянию на отчетную дату, в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой. В случае если уровень минимального



гарантированного дохода не установлен, указывается «0» (ноль) процентов годовых.

16. По показателю «Период действия гарантированного дохода» указывается период действия гарантированного дохода:

«1 год в соответствии с пенсионными правилами»;

«период накопления»;

«период выплат»;

«период действия пенсионного договора»;

другой период (период указывается по показателю «Период действия гарантированного дохода (расшифровка)»).

17. В случае если в соответствии с условиями пенсионного договора фонд обязан начислять гарантированный доход по пенсионному счету, по показателю «Величина минимальной индексации, в процентах» указывается величина минимальной индексации пенсии в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой.

18. По показателю «Зависимость уровня индексации пенсии» указывается соответствующий уровень индексации пенсии (порядок перерасчета):

«индексация не предусмотрена»;

«индекс потребительских цен»;

«ключевая ставка Банка России»;

«ставка рефинансирования Банка России»;

«доходность облигаций (депозитов) на рынке»;

иные показатели (уровень индексации указывается по показателю «Зависимость уровня индексации пенсии (расшифровка)»).

В случае если в соответствии с условиями пенсионного договора фонд обязан осуществлять перерасчет пенсий исходя из полученного дохода, указывается «перерасчет по доходу» (если весь доход, начисленный на пенсионные счета, направляется на перерасчет пенсии) либо «перерасчет по доходу сверх гарантированного» (если только доход сверх гарантированного

направляется на перерасчет пенсии).

19. По показателю «Наличие правопреемства» указываются 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 выплатного периода;

прочее – иные варианты правопреемства;

нет – правопреемство не предусмотрено.

20. По показателю «Классификация договора негосударственного пенсионного обеспечения» указывается категория, в которую фонд классифицирует договор негосударственного пенсионного обеспечения в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска в соответствии с Положением 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», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 ноября 2015 года № 39880, 15 декабря 2016 года № 44734, 7 сентября 2017 года № 48108:

договор страхования;

инвестиционный договор с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

21. По показателю «Дата начала выплаты пенсии» указывается (при наличии) дата начала осуществления выплат пенсии.

22. По показателю «Период выплаты пенсии» при отражении сведений об участнике указывается период выплаты пенсии участнику

согласно выбранной пенсионной схеме: пожизненно (в случае, если предусмотрена выплата пенсии пожизненно), срочно (в случае, если предусмотрена выплата пенсии в течение определенного периода времени), до исчерпания (в случае, если предусмотрена выплата пенсии до момента исчерпания пенсионных средств участника). В случае комбинации различных условий выплаты пенсии указывается «смешанно».

23. По показателю «Периодичность выплаты пенсии» указывается периодичность выплаты пенсии в формате «один раз в \_\_ месяцев». Количество месяцев указывается цифрами: 1, 2 и так далее.

24. По показателю «Дата окончания пенсионных выплат» для срочной пенсии указывается дата окончания выплат срочной пенсии.

25. По показателю «Дата прекращения участия» указывается (при наличии) дата выхода участника из пенсионного договора с выплатой выкупной суммы и (или) переводом обязательств, в том числе в связи со смертью участника или в связи со смертью вкладчика.

В случае если пенсионным договором предусмотрена выплата выкупной суммы, в качестве даты прекращения участия указывается дата выплаты выкупной суммы.

В случае если в соответствии с пенсионным договором основанием прекращения участия является окончание пенсионных выплат, указывается дата фактического окончания пенсионных выплат.

26. По показателям «Сумма, отраженная на пенсионном счете на начало отчетного периода», «Сумма, отраженная на пенсионном счете на конец отчетного периода» указывается сумма обязательств фонда перед участником, отраженная на солидарном или именном пенсионном счете на начало и конец отчетного периода соответственно. При отражении сведений о вкладчике указывается сумма, учтенная на солидарном пенсионном счете за вычетом средств, зарезервированных на выплаты участникам. При отражении сведений об участнике указывается величина, учтенная на

именном пенсионном счете, или сумма, зарезервированная под выплаты участнику на солидарном пенсионном счете. Расчетные суммы отражаются на основе показателей бухгалтерского учета.

Расчетная величина резерва по пенсионному счету на конец отчетного периода определяется как сумма расчетной величины резерва по пенсионному счету на начало отчетного периода, пенсионных взносов, инвестиционного дохода, переводов на счет (чистая сумма) за вычетом всех видов выплат за отчетный период.

Общая величина показателя должна быть равна величине резерва покрытия пенсионных обязательств на отчетную дату.

27. 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.

28. По показателю «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете» отражается сумма финансового результата от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенная на пенсионном счете.

29. 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. Пенсионные взносы, пенсионные выплаты, выкупные суммы и выплаты правопреемникам в сумму переводов не включаются.

30. По показателю «Иные переводы по счету за отчетный период» указывается сумма иных переводов по пенсионному счету за отчетный период (сумма поступлений за вычетом суммы списаний).

31. По показателю «Пенсионные выплаты за отчетный период» указываются осуществленные в отчетном периоде выплаты негосударственной пенсии, выкупной суммы по расторгнутым договорам, а также выплаты правопреемникам по группе аналитических признаков «Пенсионные выплаты за отчетный период».

32. В случае если договором негосударственного пенсионного обеспечения и (или) пенсионными правилами предусмотрена выплата выкупной суммы, по показателю «Сумма обязательств на конец отчетного периода по выкупной сумме» (строка 7) указывается расчетная сумма обязательств фонда по выкупной сумме, которая определяется в соответствии с порядком расчета, установленным пенсионными правилами и (или) пенсионным договором.

33. По показателю «Сумма обязательств на конец отчетного периода перед правопреемниками» 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.

34. Если показатели «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов за отчетный период, учтенный на счете», «Сумма переводов по счету за отчетный период», «Иные переводы по счету за отчетный период» принимают отрицательное значение, они показываются со знаком «-» (минус).

35. По показателю «Дата назначения пенсии» указывается дата, когда участнику фонда была впервые назначена пенсия.

36. По показателю «Размер назначенной пенсии на дату окончания отчетного периода» указывается размер назначенной участнику фонда пенсии, действующий на дату окончания отчетного периода, включая сумму установленной на дату окончания отчетного периода доплаты к пенсии.

37. По показателю «Дата окончания гарантированного периода» при наличии гарантированного периода выплаты пенсии по пенсионному договору указывается дата окончания такого периода (для пенсионных схем, предусматривающих особые условия для выплат пожизненных пенсий).

Показатель не заполняется для срочных пенсионных выплат, а также в случае отсутствия дополнительных гарантий на этапе выплат.

38. По показателям «Резерв пожизненных выплат на начало отчетного периода», «Сумма переводов в резерв пожизненных выплат за отчетный период», «Пенсионные выплаты за счет средств резерва пожизненных выплат за отчетный период», «Резерв пожизненных выплат на конец отчетного периода» отражаются сведения о неперсонифицированном резерве пожизненных выплат, относящемся к группе договоров или всем договорам с назначенными пожизненными пенсиями, в случае обособленного учета фондом резерва пожизненных выплат.

(форма)

**Отчетность по форме 0420259 «Отчет об исполнении финансового плана  
негосударственного пенсионного фонда»**

Код формы по ОКУД<sup>1</sup>0420259

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Доходы, план		npf-dic:Doход_plan
1.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoходovTaxis
1.2		Доходы согласно финансовому плану	dim-int:Doходy_FinPlanAxis
1.3		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
2	Доходы, факт		npf-dic:Doход_fakt
2.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoходovTaxis
2.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
3	Доходы, отклонение		npf-dic:Doход_otklonenie
3.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoходovTaxis
3.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
4	Доходы, причины отклонений		npf-dic:Doход_prich_otkl
4.1		Виды доходов	dim-int:Vidy_DoходovTaxis
5	Расходы, план		npf-dic:Rasход_plan
5.1		Виды расходов	dim-int:Vidy_RasходovTaxis
5.2		Расходы согласно финансовому плану	dim-int:Rasходy_FinPlanAxis
5.3		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
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



**Порядок составления отчетности  
по форме 0420259 «Отчет об исполнении  
финансового плана негосударственного пенсионного фонда»**

1. Отчетность по форме 0420259 «Отчет об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420259) содержит сведения об исполнении финансового плана негосударственного пенсионного фонда и о финансовом плане фонда на следующий год.

Отчетность по форме 0420259 составляется фондом посредством формирования показателей нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

2. По показателям «Доходы, план», «Доходы, факт», «Расходы, план», «Расходы, факт» отражаются сведения о плановых и фактических показателях доходов и расходов с выделением основных видов доходов и расходов фонда по группам аналитических признаков «Виды доходов» и «Виды расходов».

Показатель «Доходы, отклонение» определяется как разность показателей «Доходы, факт» и «Доходы, план». Показатель «Расходы, отклонение» определяется как разность показателей «Расходы, факт» и «Расходы, план».

В случае существенных отклонений фактических показателей от плановых по показателям «Доходы, причины отклонений», «Расходы, причины отклонений» указываются причины допущенных отклонений.

По показателям «Доходы, план», «Расходы, план» за год по группам аналитических признаков «Доходы согласно финансовому плану», «Расходы согласно финансовому плану» отражаются также доходы и расходы финансового плана фонда на год, следующий за отчетным, в разрезе

отчетных периодов. В отчетности за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев сведения о финансовом плане фонда на год, следующий за отчетным, не указываются.

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

(форма)

**Отчетность по форме 0420260 «Оборотная ведомость  
по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда»**

Код формы по ОКУД<sup>1</sup> 0420260

Раздел 1. Обороты по дебету счета второго порядка

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование счета второго порядка		[Код показателя]
1.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2	Итого по дебету актив (баланс). Балансовые счета, обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Dt_A_Balans_Schet
2.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
2.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3	Итого по дебету пассив (баланс). Балансовые счета, обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Dt_P_Balans_Schet
3.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
3.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4	Итого по дебету актив (баланс). Внебалансовые счета, обороты		cbr-coa-dic:Itogo_Dt_A_vnebalans_Schet
4.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
4.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

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

Раздел 2. Обороты по кредиту счета второго порядка

1	Наименование счета второго порядка		[Код показателя]
1.1		Национальная валюта, рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis

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

	требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты		dic:Itogo_Kt_P_scheta_uch_treb
7.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
7.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

### Раздел 3. Остатки по счету второго порядка

1	Наименование счета второго порядка		[Код показателя]
1.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2	Итого по активу (баланс). Балансовые счета, остаток		cbr-coa-dic:Itogo_Data_A_Balans_Schet
2.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
2.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3	Итого по пассиву (баланс). Балансовые счета, остаток		cbr-coa-dic:Itogo_Data_P_Balans_Schet
3.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
3.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
4	Итого по активу (баланс). Внебалансовые счета, остаток		cbr-coa-dic:Itogo_Data_A_vnebalans_Schet
4.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
4.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

5	Итого по пассиву (баланс). Внебалансовые счета, остаток		cbr-coa-dic:Itogo_Data_P_vnebalans_Schet
5.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
5.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
6	Итого по активу (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), остаток		cbr-coa-dic:Itogo_Data_A_scheta_uch_treb
6.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
6.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
7	Итого по пассиву (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), остаток		cbr-coa-dic:Itogo_Data_P_scheta_uch_treb
7.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
7.2		Вид деятельности	dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis

**Порядок составления отчетности  
по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам  
бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда»**

1. В отчетность по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420260) включаются все определенные составленным в соответствии с Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 7 октября 2015 года № 39197, 28 декабря 2016 года № 45012, 16 апреля 2018 года № 50777, 24 мая 2019 года № 54722, рабочим планом счетов бухгалтерского учета фонда балансовые и внебалансовые счета второго порядка, за исключением тех, по которым операции в отчетном периоде не осуществлялись, то есть когда входящие и исходящие остатки, а также дебетовые и кредитовые обороты по балансовым и внебалансовым счетам второго порядка равны нулю.

2. Отчетность по форме 0420260 составляется фондом посредством формирования показателей на ежемесячной основе по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

Результаты отражения в бухгалтерском учете за период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда корректирующих событий включаются фондом в отдельную отчетность по форме 0420260, содержащую показатели разделов 1 и 2 только по корректирующим событиям после окончания отчетного периода.

3. По показателям разделов 1 и 2 данные указываются за отчетный период.



По показателям раздела 3 данные указываются на начало отчетного месяца (входящие остатки) и конец отчетного месяца (исходящие остатки).

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

в рублях (по аналитическому признаку «В валюте Российской Федерации»);

в иностранной валюте в рублевом эквиваленте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте (по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, и по учетной цене на драгоценные металлы, установленной Банком России) (по аналитическому признаку «В иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте»);

общими суммами;

с выделением сумм по видам деятельности: обязательное пенсионное страхование, негосударственное пенсионное обеспечение, уставная деятельность (по группе аналитических признаков «Вид деятельности»).

5. По показателям «Итого по дебету актив (баланс). Балансовые счета, обороты», «Итого по дебету актив (баланс). Внебалансовые счета, обороты» и «Итого по дебету актив (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты» отражается сумма оборотов по дебету по активным счетам.

По показателям «Итого по кредиту актив (баланс). Балансовые счета, обороты», «Итого по кредиту актив (баланс). Внебалансовые счета, обороты» и «Итого по кредиту актив (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не

ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты» отражается сумма оборотов по кредиту по активным счетам.

По показателям «Итого по активу (баланс). Балансовые счета, остаток», «Итого по активу (баланс). Внебалансовые счета, остаток» и «Итого по активу (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), остаток» отражается сумма остатков по активным счетам.

По показателям «Итого по дебету пассив (баланс). Балансовые счета, обороты», «Итого по дебету пассив (баланс). Внебалансовые счета, обороты» и «Итого по дебету пассив (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты» отражается сумма оборотов по дебету по пассивным счетам.

По показателям «Итого по кредиту пассив (баланс). Балансовые счета, обороты», «Итого по кредиту пассив (баланс). Внебалансовые счета, обороты» и «Итого по кредиту пассив (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), обороты» отражается сумма оборотов по кредиту по пассивным счетам.

По показателям «Итого по пассиву (баланс). Балансовые счета, остаток», «Итого по пассиву (баланс). Внебалансовые счета, остаток» и «Итого по пассиву (баланс). Счета по учету требований и обязательств по производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам), по которым расчеты и поставка осуществляются не ранее следующего дня после дня заключения договора (сделки), остаток» отражается сумма остатков по пассивным счетам.

Обороты по балансовым счетам, не имеющим признака счета, остаток по которым на конец каждого рабочего дня должен быть равен нулю, включаются в расчет показателей «Итого по дебету актив (баланс). Балансовые счета, обороты» и «Итого по кредиту актив (баланс). Балансовые счета, обороты» и отражаются в равных суммах.

(форма)

**Отчетность по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда»**

Код формы по ОКУД<sup>1</sup> 0420261

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

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

**Порядок составления отчетности  
по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах  
негосударственного пенсионного фонда»**

1. В отчетности по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420261) отражаются сведения о доходах, расходах, финансовых результатах (прибыль или убыток), об изменении статей прочего совокупного дохода и о совокупном финансовом результате (прибыль или убыток после налогообложения с учетом изменений прочего совокупного дохода) негосударственного пенсионного фонда за отчетный период с начала отчетного года.

Отчетность по форме 0420261 составляется фондом посредством формирования показателей на ежемесячной основе по состоянию на последний календарный день отчетного периода включительно нарастающим итогом с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

Результаты отражения в бухгалтерском учете за период составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда корректирующих событий после окончания отчетного периода включаются фондом в отдельную отчетность по форме 0420261, содержащую показатели только по корректирующим событиям после окончания отчетного периода.

2. Показатели доходов и расходов фонда формируются в разрезе символов отчета о финансовых результатах в соответствии с приложением 1 к Положению Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций», зарегистрированному Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2015 года № 39282, 8 июня 2016 года № 42473, 20 декабря 2016 года № 44832, 13 ноября 2017 года № 48865, 13 апреля 2018 года № 50764, 3 декабря

2018 года № 52844 (далее – Положение Банка России № 487-П), за исключением тех, по которым в отчетном периоде отсутствуют значения показателей.

3. По каждому символу отчета о финансовых результатах (за исключением символов отчета о финансовых результатах частей 7 «Финансовый результат» и 9 «Совокупный финансовый результат», установленных приложением 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)».

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

**Отчетность по форме 0420262 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда»**

Код формы по ОКУД<sup>1</sup> 0420262

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Количество сотрудников и должностных лиц в негосударственном пенсионном фонде, всего		npf-dic:KolichestvoSotrudnikovIDolzhnLicz_Vsego
2	Количество сотрудников и должностных лиц в негосударственном пенсионном фонде, ознакомленных с кодексом профессиональной этики		npf-dic:KolichestvoSotrudnikovIDolzhnLicz_Oznakom
3	Количество поступивших от сотрудников и должностных лиц за отчетный период сведений о появлении условий, которые могут повлечь возникновение конфликта интересов		npf-dic:KolichestvoSvedenij_VozniknovenieKonfInteresov
4	Выявлено конфликтов интересов в течение отчетного периода, всего		npf-dic:VyyavlenoKonfliktovInteresov_OtchPer_Vsego
5	Выявлено конфликтов интересов отдельных сотрудников фонда в течение отчетного периода		npf-dic:VyyavlenoKonfliktovInteresov_OtdSotr_OtchPer
6	Выявлено конфликтов интересов близких родственников сотрудников фонда, их супругов, усыновителей, усыновленных в течение отчетного периода		npf-dic:VyyavlenoKonfliktovInteresov_BlizkRodstv_OtchPer

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
7	Устранено конфликтов интересов в течение отчетного периода		npf-dic:UstranenieKonfInteresov_OtchPer
8	Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, всего		npf-dic:KolicNarushTrebKPE_ZashhitaInf_Vsego
9	Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине должностных лиц		npf-dic:KolicNarushTrebKPE_ZashhitaInf_VinaDolzhnLicz
10	Количество нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите информации, составляющей коммерческую тайну, и сведений, относящихся к конфиденциальной информации, по вине сотрудников организации		npf-dic:KolicNarushTrebKPE_ZashhitaInf_VinaSotrudnikov
11	Количество мер дисциплинарного взыскания, примененных к сотрудникам и должностным лицам за несоблюдение требований и ограничений, установленных кодексом профессиональной этики		npf-dic:KolicMerDisciplinVzyskaniya
12	Описание конфликтов интересов, выявленных в течение отчетного периода		npf-dic:Konflikt_Interesov_Vyyavl_Otch_PeriodTextBlock
13	Описание мер, принятых организацией по устранению указанных конфликтов интересов		npf-dic:Prinyatye_Mery_Konflikt_InteresovTextBlock
14	Описание нарушений требований кодекса профессиональной этики по защите коммерческой тайны и конфиденциальной информации, включая состав информации, распространенной среди лиц, не		npf-dic:Narusheniya_Treb_KPE_KonfidenczInfoTextBlock



Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	имеющих права доступа к такой информации		
15	Описание мер, принятых организацией по предотвращению распространения информации, составляющей коммерческую тайну, или сведений, относящихся к конфиденциальной информации		npf-dic:Prinyatye_Mery_KonfidenczInfoTextBlock
16	Описание иных сведений, представляющих по мнению организации существенную информацию о соблюдении требований кодекса профессиональной этики		npf-dic:Inye_Sved_KPETextBlock

**Порядок составления отчетности  
по форме 0420262 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной  
этики негосударственного пенсионного фонда»**

1. Отчетность по форме 0420262 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 0420262) содержит сведения о соблюдении кодекса профессиональной этики негосударственного пенсионного фонда.

Отчетность по форме 0420262 составляется фондом, осуществляющим деятельность по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, посредством формирования показателей с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

2. Отчетным периодом для показателей отчетности по форме 0420262 является календарный год с 1 января по 31 декабря.

(форма)

**Отчетность по форме 04204XX «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах  
негосударственного пенсионного фонда»**

Код формы по ОКУД<sup>1</sup> 04204XX

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 (в части резидентов, кроме кредитных организаций) (31119)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31119
1.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
1.2		Тип контрагента	dim-int:Tip_KontragentaAxis
2	Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги (кроме векселей), оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (в части резидентов, кроме кредитных организаций) (31129)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31129
2.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
2.2		Тип контрагента	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		cbr-coa-dic:OFR_71001.31136

<sup>1</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	стоимости через прочий совокупный доход (кроме векселей) (в части резидентов, кроме кредитных организаций) (31136)		
3.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
3.2		Тип контрагента	dim-int:Tip_KontragentaAxis
4	Процентные доходы по вложениям в долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения (кроме векселей) (в части резидентов, кроме кредитных организаций) (31143)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31143
4.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
4.2		Тип контрагента	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, имеющих в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения (в части резидентов, кроме кредитных организаций) (31150)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31150
5.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
5.2		Тип контрагента	dim-int:Tip_KontragentaAxis

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
6	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (в части резидентов, кроме кредитных организаций) (31157)		cbr-coa-dic:OFR_72001.31157
6.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
6.2		Тип контрагента	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 (в части резидентов, кроме кредитных организаций) (31164)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31164
7.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
7.2		Тип контрагента	dim-int:Tip_KontragentaAxis
8	Процентные доходы по вложениям в учтенные векселя, удерживаемые до погашения (в части резидентов, кроме кредитных организаций) (31171)		cbr-coa-dic:OFR_71001.31171
8.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
8.2		Тип контрагента	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,		cbr-coa-dic:OFR_72001.31178

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	имеющихся в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения (в части резидентов, кроме кредитных организаций) (31178)		
9.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
9.2		Тип контрагента	dim-int:Tip_KontragentaAxis
10	Дивиденды от вложений в акции и доходы от участия в хозяйственных обществах, кроме акционерных (в части резидентов, кроме кредитных организаций) (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	dim-int:Tip_KontragentaAxis
11	Доходы арендатора по договорам аренды (52304)		
11.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
11.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
12	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 операционную аренду		cbr-coa-dic:OFR_71701.52301_plus_71701.52

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	(52301 + 52502)		502
13.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
13.2		Вид имущества	dim-int:VidImuschAxis
14	Расходы на ремонт основных средств и другого имущества (53504 + 55208)		cbr-coa-dic:OFR_71702.53504_plus_71802.55208
14.1		Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент	dim-int:NaczVal_RubEkvAxis
14.2		Виды расходов	dim-int:Vidy_RasxodovAxis

**Порядок составления отчетности по форме 04204XX «Отдельные  
расшифровки показателей отчета о доходах и расходах  
негосударственного пенсионного фонда»**

1. В отчетности по форме 04204XX «Отдельные расшифровки показателей отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 04204XX) отражаются сведения об отдельных показателях отчета о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда за отчетный период с начала отчетного года с учетом операций, проведенных в течение последнего календарного дня отчетного периода.

2. Если значение показателя равно «0» или явление, которое оно отражает отсутствует, то по этому показателю проставляется значение «0».

3. 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 соответствующих показателей символам доходов и расходов отчета о финансовых результатах для негосударственных пенсионных фондов, установленным Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2015 года № 39282, 8 июня 2016 года № 42473, 20 декабря 2016 года № 44832, 13 ноября 2017 года № 48865, 13 апреля 2018 года № 50764, 3 декабря 2018 года № 52844, а также должны быть равными суммам по соответствующим символам отчетности по форме 0420461 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда».



По всем показателям отчетности по форме 04204XX сумма значений каждого показателя 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» должна быть равной значению данного показателя по аналитическому признаку «В валюте Российской Федерации и в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте» группы аналитических признаков «Валюта Российской Федерации или рублевый эквивалент».

4. По группе аналитических признаков «Тип контрагента» данные по резидентам разбиваются на секторы (подсекторы) экономики в зависимости от видов экономической деятельности.

Сектор финансовых организаций включает организации, осуществляющие на основании соответствующей лицензии финансовые услуги (деятельность, связанную с привлечением и использованием денежных средств юридических и физических лиц), а также организации, осуществляющие нелицензируемые виды финансовой деятельности.

В подсектор «страховщики» включаются страховые организации и общества взаимного страхования.

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

К подсекторам «паевые инвестиционные фонды» и «акционерные инвестиционные фонды» относятся институциональные единицы, представляющие собой обособленный имущественный комплекс, состоящий из имущества, переданного в доверительное управление управляющей компании учредителем (учредителями) доверительного управления с условием объединения этого имущества с имуществом иных учредителей

доверительного управления, и из имущества, полученного в процессе такого управления, доля в праве собственности на которое удостоверяется ценной бумагой, выдаваемой управляющей компанией (паи паевых инвестиционных фондов и акции акционерных инвестиционных фондов).

В подсектор «другие финансовые организации» включаются юридические лица, предоставляющие на основании соответствующей лицензии услуги на рынках ценных бумаг, услуги страхового брокера, а также лизинговые услуги, услуги по предоставлению займов под залог (деятельность ломбардов) или иные услуги финансового характера.

В данный подсектор включаются инвестиционные компании, управляющие компании, депозитарии, специализированные депозитарии, фондовые и товарно-фондовые биржи, брокерские организации, кредитные потребительские кооперативы, микрофинансовые организации, лизинговые компании, факторинговые компании, ломбарды, саморегулируемые организации финансового рынка, страховые агенты и страховые брокеры, являющиеся юридическими лицами, и другие финансовые посредники.

Источником информации для определения принадлежности юридического лица к сектору финансовых организаций является «Перечень организаций финансового сектора», размещаемый на официальном сайте Банка России в разделе «Статистика/Информация для отчитывающихся организаций по отдельным формам отчетности финансовых организаций».

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

Сектор населения и некоммерческих организаций, обслуживающих население, включает физических лиц и индивидуальных предпринимателей, потребительские общества граждан, общественные и религиозные организации, фонды, преследующие социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели, страховых агентов и брокеров, являющихся физическими лицами и индивидуальными предпринимателями.

5. 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.

6. По группе аналитических признаков «Виды расходов» данные о расходах на ремонт основных средств и другого имущества разделяются на расходы на текущий ремонт и расходы на капитальный ремонт.

К расходам на текущий ремонт относится ремонт и техническое обслуживание для поддержки основных фондов в рабочем состоянии. К расходам на капитальный ремонт относится существенная модернизация, реконструкция, дополнения или расширение основных фондов как машин, так и сооружений, улучшающие их производительность, повышающие их мощность или продлевающие ожидаемый срок их службы.

(форма)

Отчетность по форме 04202XX «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда»

Код формы по ОКУД<sup>15</sup> 04202XX

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Наименование управляющей компании, фонда		npf-dic:Naim_UK_Fond
1.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда		npf-dic:INN_UK_Fond
2.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
3	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда		npf-dic:OGRN_UK_Fond
3.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
4	Полное наименование		npf-dic:PolnNaim_DKEZ
4.1		Идентификатор эмитента, кредитной	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis

<sup>15</sup> Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
		организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	
5	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN		npf-dic:INN_TIN_DKEZ
5.1		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
6	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)		npf-dic:OGRN_OGRNIP_DKEZ
6.1		Идентификатор эмитента, кредитной организации, дебитора, заимодавца, управляющей компании, брокера, кредитора	dim-int:ID_Deb_Em_Kred_ZaimodavczaTaxis
7	Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number) ISIN		srki-dic:ISIN
7.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
8	Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг		srki-dic:RegNomVyp
8.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
9	Дата регистрации выпуска		srki-dic:DataRegVyp

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	(дополнительного выпуска) ценных бумаг		
9.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
10	Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом		srki-dic:RegPDUPIF
10.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
11	Иной идентификатор, позволяющий идентифицировать ценные бумаги		srki-dic:InoyIDCzB
11.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
12	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
12.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
13	Код страны		npf-dic:Kod_StranyEnumerator
13.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
14	Код типа ценной бумаги		srki-dic:VidCZBEnumerator
14.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
15	Код эмитента		npf-dic:Kod_EmitentaEnumerator
15.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
16	Код срока погашения ценной бумаги		npf-dic:Kod_Srok_Pogash_CZBEnumerator
16.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
17	Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте		npf-dic:Nominal_St_CZB_EdValyutyNominala
17.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
18	Количество ценных бумаг		npf-dic:Kol_CZB
18.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
19	Доля от общего количества		npf-dic:Dolya_Obshh_Kol_Razm_CZB

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
	размещенных ценных бумаг, в процентах		
19.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
20	Международный стандарт финансовой отчетности		npf-dic:MSFO_StandartEnumerator
20.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
21	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
21.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
22	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
22.1		Идентификатор ценной бумаги	dim-int:ID_CzennojBumagiTaxis
23	Наименование объекта недвижимости		npf-dic:Naim_Nedv
23.1		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
24	Адрес объекта недвижимости		npf-dic:Adres_Nedv
24.1		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis
25	Площадь объекта недвижимости		npf-dic:Ploshhad_Nedv
25.1		Идентификатор объекта недвижимости	dim-int:ID_Ob_NedvizhTaxis

**Порядок составления отчетности  
по форме 04202ХХ «Отдельные сведения об имуществе  
негосударственного пенсионного фонда»**

15. Отчетность по форме 04202ХХ «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда» (далее – отчетность по форме 04202ХХ) содержит отдельные сведения об имуществе негосударственного пенсионного фонда, отраженном в отчетности по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению» (подраздел 8.3 раздела 8), и (или) в отчетности по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию» (подраздел 5.4 раздела 5) ), и (или) в отчетности по форме 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств».

Отчетность по форме 04202ХХ составляется фондом с соблюдением общих положений к составлению отчетности, предусмотренных приложением 2 к настоящему Указанию.

16. По показателям «Наименование управляющей компании, фонда», «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) управляющей компании, фонда» и «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) управляющей компании, фонда» указываются соответственно сокращенное фирменное наименование, ИНН и ОГРН фонда или полное фирменное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании, с которой заключен договор доверительного управления имуществом фонда.

17. По эмитентам, кредитным организациям, управляющим ипотечным покрытием, управляющим компаниям паевых инвестиционных фондов, иностранным индексным фондам, брокерам, дебиторам и кредиторам указывается следующая информация.

17.1. По показателю «Полное наименование» указывается полное наименование юридического лица или фамилия, имя и отчество (последнее –



при наличии) физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя.

Полные наименования юридических лиц – резидентов должны соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ).

Фамилия, имя и отчество (при наличии) индивидуальных предпринимателей – резидентов должны соответствовать аналогичным данным Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей (далее – ЕГРИП).

Полное наименование иностранного юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии) иностранного физического лица (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 транскрипции).

17.2. По показателю «Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN» для резидентов 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 – резидентов должен соответствовать аналогичным данным ЕГРЮЛ. ИНН индивидуальных предпринимателей – резидентов должен соответствовать аналогичным данным ЕГРИП.

Для нерезидентов указывается идентификационный номер налогоплательщика иностранной организации в стране регистрации (Tax Identification Number) (далее – TIN) или регистрационный номер (в случае отсутствия TIN).

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

Код нерезидента, позволяющий однозначно выделить одного нерезидента из других нерезидентов, состоит из аббревиатуры «КН» и порядкового номера нерезидента, присвоенного ему фондом и состоящего из четырех цифр (например, КН0042). Для этого фонд составляет список юридических и физических лиц, являющихся нерезидентами Российской Федерации, у которых отсутствуют TIN и регистрационный номер в стране регистрации, присваивая каждому порядковый номер, начиная с номера 0001. Один и тот же нерезидент включается в список только один раз.

17.3. По показателю «Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП)» для резидентов – юридических лиц указывается тринадцатизначный основной государственный регистрационный номер (далее – ОГРН), для физических лиц – резидентов, являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается пятнадцатизначный основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (далее – ОГРНИП). Для физических лиц – резидентов, не являющихся индивидуальными предпринимателями, указывается пятнадцать нулей.

ОГРН должен соответствовать аналогичным данным ЕГРЮЛ, ОГРНИП должен соответствовать аналогичным данным ЕГРИП.

Для нерезидентов значение не указывается.

17.4. По показателю «Международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number) ISIN» указывается (при наличии) международный идентификационный код ценной бумаги (International Security Identification Number) (далее – ISIN).

17.5. По показателю «Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг» для эмиссионных ценных бумаг,

выпущенных эмитентами-резидентами, указывается номер регистрации (государственной регистрации) выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг. Для депозитарной расписки указывается номер регистрации (государственной регистрации) ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки.

17.6. По показателю «Дата регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг» для эмиссионных ценных бумаг, выпущенных эмитентами-резидентами, указывается дата регистрации (государственной регистрации) выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг.

17.7. По показателю «Номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом» для инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, зарегистрированных в Российской Федерации, указывается номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

17.8. По показателю «Иной идентификатор, позволяющий идентифицировать ценные бумаги» в случае отсутствия ISIN и регистрационного номера (государственного регистрационного номера) выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг указывается идентификационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг или иной идентификатор, позволяющий идентифицировать ценные бумаги.

17.9. По показателю «Код страны» указывается цифровой код страны по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ), в соответствии с законодательством которой создан эмитент ценной бумаги.

17.10. По показателю «Код типа ценной бумаги» указывается код типа ценной бумаги:

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

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

BON3 - облигации кредитных организаций - резидентов;  
BON4 - облигации прочих резидентов;  
BON5 - облигации иностранных государств и облигации иностранных центральных банков;  
BON6 - облигации банков-нерезидентов;  
BON7 - облигации прочих нерезидентов;  
DS1 - депозитные сертификаты кредитных организаций - резидентов;  
DS2 - депозитные сертификаты банков-нерезидентов;  
SS1 - сберегательные сертификаты кредитных организаций - резидентов;  
SS2 - сберегательные сертификаты банков-нерезидентов;  
SHS1 - акции кредитных организаций - резидентов (обыкновенные);  
SHS2 - акции кредитных организаций - резидентов (привилегированные);  
SHS3 - акции прочих резидентов (обыкновенные);  
SHS4 - акции прочих резидентов (привилегированные);  
SHS5 - акции банков-нерезидентов (обыкновенные);  
SHS6 - акции прочих нерезидентов (обыкновенные);  
SHS7 - паи, доли инвестиционных фондов - нерезидентов;  
SHS8 - паи, доли инвестиционных фондов - резидентов;  
BIL1 - векселя федеральных органов исполнительной власти;  
BIL2 - векселя органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и муниципальных образований;  
BIL3 - векселя кредитных организаций - резидентов;  
BIL4 - векселя прочих резидентов;  
BIL5 - векселя иностранного государства;  
BIL6 - векселя банков-нерезидентов;  
BIL7 - векселя прочих нерезидентов;  
DR1 - депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги российских эмитентов;

DR2 - депозитарные расписки, выпущенные на ценные бумаги иностранных эмитентов;

CON - складское свидетельство;

WTS - варранты;

SN1 - структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций - резидентов;

SN2 - структурные долговые ценные бумаги прочих резидентов;

SN3 - структурные долговые ценные бумаги кредитных организаций - нерезидентов;

SN4 - структурные долговые ценные бумаги прочих нерезидентов;

OPN - опционы эмитента;

ENC1 - документарные закладные (необездвиженные);

ENC2 - обездвиженные документарные закладные;

ENC3 - электронные закладные;

DIGS - цифровые свидетельства;

KSU - клиринговые сертификаты участия;

ISU - ипотечные сертификаты участия;

UDR – утилитарные цифровые права;

OTHER - иное.

17.11. 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.

17.12. По показателю «Код срока погашения ценной бумаги (для долговых ценных бумаг)» для долговых ценных бумаг указывается код срока погашения ценной бумаги:

LNT – для долгосрочных долговых ценных бумаг;

SHT – для краткосрочных долговых ценных бумаг.

При группировке долговых ценных бумаг по срокам погашения необходимо исходить из первоначального срока погашения, который определяется как срок от даты их выпуска до даты погашения. Долговые ценные бумаги, имеющие первоначальный срок погашения один год или менее, считаются краткосрочными, свыше одного года – долгосрочными.

В случае если долговая ценная бумага предусматривает частичные погашения в разные даты, первоначальный срок ее погашения рассчитывается исходя из последней даты погашения.

Долговые ценные бумаги с неопределенным сроком погашения следует классифицировать как долгосрочные.

В целях составления отчетности к краткосрочным долговым ценным бумагам также следует относить:

не погашенные в срок ценные бумаги (просроченные ценные бумаги);

ценные бумаги, предусматривающие погашение по первому требованию владельца.

17.13. По показателю «Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте» указывается номинальная стоимость одной ценной бумаги (при наличии) в единицах валюты номинала.

17.14. По показателю «Количество ценных бумаг» указывается количество ценных бумаг в штуках. Если количество ценных бумаг является дробным, то оно указывается с точностью до двадцати знаков после запятой.

17.15. По показателю «Доля от общего количества размещенных ценных бумаг, в процентах» для ценных бумаг нерезидентов указывается их доля от общего количества размещенных ценных бумаг в процентах с точностью до двух знаков после запятой.

17.16. По показателю «Международный стандарт финансовой отчетности» указывается Международный стандарт финансовой отчетности, применяемый фондом в целях учета актива (обязательства).

17.17. По показателю «Классификация 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 года, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 марта 2018 года № 56н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством

юстиции Российской Федерации 16 апреля 2018 года № 50779 (далее - МСФО (IFRS) 9).

17.18. По показателю «Классификация 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», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н «О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года № 40940, 1 августа 2016 года № 43044, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 июня 2016 года № 98н «О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 15 июля 2016 года № 42869, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2016 года № 111н «О введении в действие и прекращении действия документов Международных стандартов финансовой отчетности на территории Российской Федерации», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 1 августа 2016 года № 43044 (далее – МСФО (IAS) 39).

17.19. При формировании значения идентификатора ценной бумаги, позволяющего однозначно выделить одну ценную бумагу из других ценных



бумаг, указываются следующие характеристики (с сохранением приведенной последовательности их указания):

регистрационный (государственный регистрационный) номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг. В случае отсутствия регистрационного (государственного регистрационного) номера выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг указывается три нуля;

ISIN. В случае отсутствия ISIN указывается три нуля;

международный код классификации финансовых инструментов (Classification of Financial Instruments, CFI) (далее – CFI). В случае отсутствия CFI указывается три нуля.

Фонд после указанных характеристик идентификатора ценной бумаги в целях обеспечения ее однозначной идентификации может дополнить значение идентификатора любой характеристикой, относящейся к конкретной ценной бумаге (например, наименование лица, обязанного по ценной бумаге).

В качестве разделителя характеристик идентификатора ценной бумаги используется знак «\_».

Одной и той же ценной бумаге должен соответствовать один идентификатор. Изменение значения идентификатора ценной бумаги возможно в случае изменения ее характеристик.

18. При отражении сведений о недвижимом имуществе указывается следующая информация.

18.1. По показателю «Наименование объекта недвижимости» указывается наименование объекта в соответствии со свидетельством о государственной регистрации права на недвижимое имущество, для воздушных судов – тип (наименование) воздушного судна, для морских судов и судов внутреннего плавания – название судна.

18.2. По показателю «Фактический адрес» указывается адрес (местоположение) объекта недвижимости в соответствии со свидетельством о государственной регистрации права на недвижимое имущество,

включающий в себя: для зданий, сооружений, помещений – город, улицу, номер дома (если имеется), номер помещения (если имеется); для земельных участков – область, район.

18.3. При формировании значения идентификатора объекта недвижимости, позволяющего однозначно выделить один объект недвижимости из других объектов недвижимости, для объекта недвижимости, который расположен на территории Российской Федерации, указывается (при наличии) кадастровый (условный) номер объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром недвижимости, указанный в выписке из Единого государственного реестра недвижимости 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 однозначной идентификации специализированный депозитарий должен использовать иное значение идентификатора объекта недвижимости.

Приложение 2  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ года № \_\_\_\_\_  
«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  
пенсии страхованию, негосударственных  
пенсии фондов»

## Раздел 1. Отчетность негосударственного пенсионного фонда

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

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Функция подразделения фонда, организации		dim-int:Funkczija_podrazdeleniya_fonda_organizac ziiAxis
1.1		Ведение бухгалтерского учета фонда	mem-int:BU_FondMember
1.2		Ведение пенсионных счетов накопительной	mem-int:Ved_PensSchet_NakopitPensMember

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
		пенсии	
1.3		Хранение договоров ОПС/НПО, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат	mem-int:Xranenie_DogOPSNPO_DokPensVyplatyMember
1.4		Хранение резервных копий электронных баз данных	mem-int:Xranenie_RezKopii_EBDMember

**Отчетность по форме 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	Техническая ось		dim-int:TechnicalAxis
1.1		Итого	mem-int:ItoGoNPMember

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

Раздел 1. Сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности

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		dim-int:Vidy_Doxod_Rasxod_InvestDeyat_VCHasti

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
	(расходов за вычетом доходов) от инвестиционной деятельности в части уставной деятельности		UstavDeyatAxis
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
1.5		От операций с производными финансовыми инструментами	mem-int:Operaczii_PFIMember
1.6		От сдачи имущества в аренду и операций финансовой аренды (лизинга)	mem-int:Imushh_Arenda_Operaczii_FinArendyMember
1.7		Доходы от восстановления сумм резервов под обесценение прочих активов за вычетом отчислений в резерв под обесценение прочих активов	mem-int:Doxod_VosstSummRezervov_ProchieAktivyMember
1.8		Прочие инвестиционные доходы	mem-int:Prochie_Invest_DoxodyMember
1.9		Итого	mem-int:investDR_SSiOUD_itogoMember

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4

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
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_ItoGoMember
2	Класс активов, обязательств – депозиты		dim-int:DepozityAxis
2.1		Депозит	mem-int:Depozity_DepozitMember
2.2		Депозитный сертификат	mem-int:Depozity_DepozitSertMember
3	Класс активов, обязательств – общий перечень		dim-int:CZennye_BumagiObshhAxis
3.1		Облигации субъектов Российской Федерации	mem-int:CZennye_Bumagi_RFMember
3.2		Облигации муниципальные	mem-int:CZennye_Bumagi_MunicipalnyeMember
3.3		Облигации государственных корпораций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblGosKorpMember
3.4		Облигации корпоративные	mem-int:CZennye_Bumagi_OblKorporativnyeMember
3.5		Облигации с ипотечным покрытием	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotechnPokrMember

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
3.6		Ценные бумаги международных финансовых организаций	mem-int:CZenneye_Bumagi_OblMFOMember
3.7		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:CZenneye_Bumagi_OblIpotechnSertMember
3.8		Не применимо	mem-int:CZenneye_Bumagi_OblNePrinenimoMember
4	Типы эмитентов		dim-int:Tipy_EmitentovAxis
4.1		Российская Федерация	mem-int:RFMember
4.2		Субъекты Российской Федерации и органы местного самоуправления	mem-int:Subekty_RF_OMSUMember
4.3		Кредитные организации	mem-int:KOMember
4.4		Банки-нерезиденты	mem-int:BankiNerezidentyMember
4.5		Иностранные государства	mem-int:InostrGosMember
4.6		Прочие резиденты	mem-int:Prochie_RezidentyMember
4.7		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		НПО	mem-int:NPOMember
1.2		ОПС	mem-int:OPSMember
1.3		СС	mem-int:SSMember
2	Сумма просроченной задолженности в зависимости		dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
	от срока		
1.4		До 30 дней	mem-int:Srok_Do30Member
1.5		От 31 до 90 дней	mem-int:Srok_Ot31Do90Member
1.6		От 91 до 180 дней	mem-int:Srok_Ot91Do180Member
1.7		Свыше 180 дней	mem-int:Srok_Svyshe180Member
1.8		Всего	mem-int:Prosroch_Zadolzh_Sroki_ItoGoMember

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока		dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis
1.1		До 30 дней	mem-int:Srok_Do30Member
1.2		От 31 до 90 дней	mem-int:Srok_Ot31Do90Member
1.3		От 91 до 180 дней	mem-int:Srok_Ot91Do180Member
1.4		Свыше 180 дней	mem-int:Srok_Svyshe180Member
1.5		Всего	mem-int:Prosroch_Zadolzh_Sroki_ItoGoMember
2	Техническая ось		dim-int:TechnicalAxis
2.1		Итого	mem-int:ItoGoNPMember
3	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
3.1		НПО	mem-int:NPOMember
3.2		ОПС	mem-int:OPSMember
3.3		СС	mem-int:SSMember



Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
4	Участники, застрахованные лица		dim-int:Uchastnik_ZastrLiczoAxis
4.1		Участники	mem-int:UchastnikiMember
4.2		Застрахованные лица	mem-int:ZastrLiczaMember

Раздел 6. Сведения об обособленных подразделениях фонда

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора		dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis
1.1		В связи с выполнением обязательств по пенсионному договору	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_VypObyazMember
1.2		В связи с расторжением пенсионного договора	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_RastorzhMember
1.3		В связи со смертью участника	mem-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_SmertMember
1.4		По другим причинам (расшифровать)	mem-

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
			int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_D rugoMember
1.5		Всего	mem- int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekr_It ogoMember

**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:Itogo_Vznosy_NPOMember

**Отчетность по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению»**

Раздел 1. Сведения о формировании и об 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:PoIstochnPopolnRezAxis
1.1		Часть дохода от размещения средств пенсионных резервов	mem-int:ChastDoxOtRazmSredstvPRMember
1.2		Часть пенсионных взносов, направленная в страховой резерв	mem-int:CHastPensVznosov_SRMember
1.3		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_SootvObyazPoVyplPens_VykSumUchMember
2.3		Восстановление резерва покрытия пенсионных обязательств фонда в случае уменьшения средств пенсионных резервов в результате их	mem-int:VosstanRPPO_UmenschPRVRezRazmeshhMember

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
		размещения	
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 физические и юридические лица	mem-int:ItogoYULFLMember
2	Количество пенсионных договоров, ранее заключенных обособленным подразделением и прекративших действие в отчетном периоде в разрезе причин выбытия участника фонда, прекращения пенсионного договора		dim-int:Kolvo_pens_dog_zakl_ob_podrazd_prekrAxis
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-

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
			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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
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
1.4	Относится к текущему (прошлому) периоду		dim-int:Otn_Tekushh_Proshl_PeriodAxis
1.5		Ученные на пенсионных счетах датами отчетного периода	mem-int:Ucht_PensSchet_Otch_PeriodMember
1.6		Ученные на пенсионных счетах датами прошлых отчетных периодов	mem-int:Ucht_PensSchet_Proshl_Otch_PeriodMember
1.7		Итого, учтенные на пенсионных счетах датами прошлых отчетных периодов и учтенные 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 (5 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 (5 крупнейших по объему обязательств, учтенных		dim-int:Vkladchik5krupneyshixPoObemuObyazatels

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
	на пенсионных счетах, открытых в рамках пенсионных договоров с вкладчиком)		tvAxis
2.1		Вкладчик 1 по объему обязательств	mem-int:Vkladchik1PoObObyazMember
2.2		Вкладчик 2 по объему обязательств	mem-int:Vkladchik2PoObObyazMember
2.3		Вкладчик 3 по объему обязательств	mem-int:Vkladchik3PoObObyazMember
2.4		Вкладчик 4 по объему обязательств	mem-int:Vkladchik4PoObObyazMember
2.5		Вкладчик 5 по объему обязательств	mem-int:Vkladchik5PoObObyazMember

Раздел 6. Сведения о десяти крупных участниках (по объему выплаты негосударственной пенсии за отчетный период)

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Участники (10 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:ИтогоNPMember

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:Распред_FinRez_Razmeshh_PRAxis
1.1		В резервы покрытия пенсионных обязательств	mem-int:Распред_FinRez_Razmeshh_PR_PensObyazatvaMember
1.2		В страховой резерв	mem-int:Распред_FinRez_Razmeshh_PR_SRMember
1.3		На формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)	mem-int:Распред_FinRez_Razmeshh_PR_SSMember
1.4		На выплату вознаграждения управляющим	mem-



Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
		компаниям	int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_Voznagr_UKMember
1.5		На выплату вознаграждения специализированного депозитария	mem-int:VyplVoznSDMember
1.6		На уплату налогов	mem-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_NalogiMember
1.7		Прочее	mem-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_ProcheeMember
1.8		Всего	mem-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_ItoGoMember

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		НПО	mem-int:NPOMember
2	Класс активов		dim-int:KlassAktAxis
2.1		Денежные средства на счетах в кредитных организациях	mem-int:Ds_KoMember
2.2		Денежные средства на брокерских счетах	mem-int:NaBrokerskixSchetaxMember
2.3		Денежные средства, предоставленные в распоряжение клирингового центра в качестве гарантийного обеспечения	mem-int:PredostVRasporKliringCZentraVKachestveGarantObespecheniyaMember

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
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		Ценные бумаги органов местного самоуправления	mem-int:CZenBum_OrganMestnSamouprMember
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_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	mem-

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
		инвестиционных фондов, размещающих средства в государственные ценные бумаги иностранных государств, облигации и акции иных иностранных эмитентов	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		Производные финансовые инструменты	mem-int:ProizvodnyeFinansovyeInstrumentyMember
2.22		Недвижимое имущество	mem-int:NedvizhimoeImushhestvoMember
2.23		Дебиторская задолженность по накопленному купонному доходу (НКД)	mem-int:DebZadNKDMember
2.24		Дебиторская задолженность по накопленному процентному доходу (НПД)	mem-int:DebZadNPDMember
2.25		Дебиторская задолженность по операциям репо	mem-int:DebZadREPOMember
2.26		Прочая дебиторская задолженность	mem-int:Prochaya_DZMember
2.27		Прочие активы	mem-int:ProchieAktivyMember
3	Класс обязательств		dim-int:KlassObAxis
3.1		Кредиторская задолженность по операциям репо	mem-int:KredZadREPOMember
3.2		Кредиторская задолженность – займы	mem-int:KredZadZaimMember
3.3		Прочая кредиторская задолженность	mem-int:Prochaya_KZ_Member

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 источники	mem-int:Itogo_IstVospMember

Подраздел 1.2. Сведения о поступлении и выбытии средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид поступлений по обязательному пенсионному страхованию		dim-int:Postupleniya_OPsAxis
1.1		Страховые взносы на финансирование накопительной пенсии	mem-int:Vznosy_StraxovyeMember
1.2		Дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию	mem-int:Vznosy_DopolnitelnyeMember
1.3		Взносы работодателя в пользу застрахованных лиц, уплачивающих дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию	mem-int:Vznosy_RabotodatelMember
1.4		Взносы на софинансирование формирования	mem-int:Vznosy_SofinansirovanieMember

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
		пенсионных накоплений, перечисленные за счет средств Фонда национального благосостояния	
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 Пенсионный фонд 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 Пенсионный фонд Российской Федерации	mem-int:Vozvrat_PFRFMember

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
		Федерации	
1.7		Для реализации права застрахованных лиц на переход из фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	mem-int:Vozvrat_InyeNPFMember
1.8		Для осуществления передачи в Пенсионный фонд Российской Федерации средств (части средств) материнского (семейного) капитала, включая доход от их инвестирования, в связи с отказом застрахованного лица от направления средств (части средств) материнского (семейного) капитала на формирование накопительной части трудовой пенсии или в случае смерти застрахованного лица	mem-int:Vozvrat_PFRF_MatKapitalMember
1.9		Для формирования собственных средств, негосударственного пенсионного фонда, и покрытия расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда	mem-int:Vozvrat_FormSSMember
1.10		Для ежегодных отчислений в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:Vozvrat_Rezerv_OPSSMember
1.11		Для перечисления гарантийных взносов в фонд гарантирования средств пенсионных накоплений	mem-int:Vozvrat_GarantVznosyMember
1.12		По иным основаниям	mem-int:Vozvrat_ProcheeMember
1.13		Всего	mem-int:Vozvrat_Sredstv_DU_Prichina_IтогоMember

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	По источникам пополнения резерва		dim-int:PoIstochnPopolnRezAxis
1.1		Доходы от инвестирования средств резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:DoxOtInvestSredstvROPSMember
1.2		Ежегодные отчисления в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, которые осуществляются за счет собственных средств фонда	mem-int:EzhegOtchisIVROPS_ZaSchetSSMember
1.3		Проценты за неправомерное пользование средствами пенсионных накоплений фондом, являвшимся предыдущим страховщиком по обязательному пенсионному страхованию, а также средства, направленные на формирование собственных средств этого фонда и сформированные за счет дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, договор об обязательном пенсионном страховании которых с таким фондом был прекращен по решению суда	mem-int:ProczZaNepPolzPN_SredsNaFormSS_ZaSchetDoxOiInvNMember
1.4		Средства пенсионных накоплений, не полученные правопреемниками умерших застрахованных лиц	mem-int:SredstvaPN_NePoluchPravoprUmerZastrLicZMember
1.5		средства пенсионных накоплений, направленные в резерв по обязательному	mem-int:SredstvaPN_VRezPerexKDrugStraxov_Zaya

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
		пенсионному страхованию в результате перехода застрахованных лиц к другому страховщику на основании заявлений о досрочном переходе	vODosrPerMember
1.6		Прочее	mem-int:ProcheeMember
2	По направлениям использования резерва		dim-int:PoNapravIspolzRezAxis
2.1		Гарантийное исполнение в случаях, предусмотренных Федеральным законом «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 соответствующие 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 «О негосударственных пенсионных фондах»	mem-int:VyplPNPravoprUmerZastrLiczaMember
2.4		Прочее	mem-int:ProcheeMember

Раздел 2. Застрахованные лица и правопреемники умерших застрахованных лиц



Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Способ перехода застрахованного лица в негосударственный пенсионный фонд		dim-int:Sposob_Perexod_ZastrLicza_NPFAxis
1.1		В результате реализации права застрахованных лиц на переход в фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	mem-int:Perexod_Iz_PFRFMember
1.2		В результате реализации права застрахованных лиц на переход в фонд из других негосударственных пенсионных фондов	mem-int:Perexod_Iz_InyeNPFMember
1.3		Итого перешедших в фонд	mem-int:ItogoPerexod_v_NPFMember
2	Причина выбытия застрахованного лица		dim-int:Vybytie_ZastrLicza_OPSEAxis
2.1		В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	mem-int:Vybytie_PFRFMember
2.2		В связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из 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. Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений и его распределение

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений		dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
1.1		На формирование пенсионных накоплений по договорам обязательного пенсионного страхования (накопительная часть)	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_Dog_OPSPMember
1.2		На формирование выплатного резерва	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_VRMember
1.3		На формирование пенсионных накоплений в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_SrochMember
1.4		На формирование резерва по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_Rezerv_OPSPMember
1.5		На формирование пенсионных накоплений правопреемников умерших застрахованных лиц	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_PravopreemMember

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1.6		На формирование собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_SSMember
1.7	-	В фонд гарантирования пенсионных накоплений (государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов»)	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_ASVMember
1.8		Прочее	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_ProcheMember
1.9		Итого	mem-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakopl_Voznagr_IтогоMember

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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
1.1		ОПС	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 гарантийного обеспечения	mem-int:PredostVRasporKliringCZentraVKachestveGarantObespecheniyaMember
2.4		Депозиты	mem-int:Depozity_Member

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
2.5		Депозитные сертификаты	mem-int:DepozitnyeSertifikatyMember
2.6		Государственные ценные бумаги Российской Федерации, обращающиеся на рынке ценных бумаг, за исключением облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации	mem-int:Gos_CzB_RF_KromeObligaczijVneshOblZajmovMember
2.7		Облигации внешних облигационных займов Российской Федерации	mem-int:ObligacziiVnOblZajmovMember
2.8		Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	mem-int:Gos_CzB_SubektovRFMember
2.9		Ценные бумаги органов местного самоуправления	mem-int:CZenBum_OrganMestnSamouprMember
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_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	mem-int:PaiAkcziiDoli_InostrIndeksnyxInvestFondov

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
		средства в государственные ценные бумаги иностранных государств, облигации и акции иных иностранных эмитентов	Member
2.18		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:CZennye_Bumagi_OblIpotehnSertMember
2.19		Ценные бумаги международных финансовых организаций	mem-int:CZennye_Bumagi_OblMFOMember
2.20		Долговые ценные бумаги иностранных государств	mem-int:Dolg_Czb_Inostr_Gos_Member
2.21		Производные финансовые инструменты	mem-int:ProizvodnyeFinansovyeInstrumentyMember
2.22		Недвижимое имущество	mem-int:NedvizhimoeImushhestvoMember
2.23		Дебиторская задолженность по накопленному купонному доходу (НКД)	mem-int:DebZadNKDMember
2.24		Дебиторская задолженность по накопленному процентному доходу (НПД)	mem-int:DebZadNPDMember
2.25		Дебиторская задолженность по операциям репо	mem-int:DebZadREPOMember
2.26		Прочая дебиторская задолженность	mem-int:Prochaya_DZMember
2.27		Прочие активы	mem-int:ProchieAktivyMember
3	Класс обязательств		dim-int:KlassObAxis
3.1		Кредиторская задолженность по операциям репо	mem-int:KredZadREPOMember
3.2		Кредиторская задолженность – займы	mem-int:KredZadZaimMember
3.3		Прочая кредиторская задолженность	mem-int:Prochaya_KZ_Member

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
	Класс активов		dim-int:KlassAktAxis
1.1		Касса организации	mem-int:KassaOrgMember
1.2		Денежные средства на расчетных счетах	mem-int:DenezhnyeSredstvaNaRaschetnyxSchetaMember
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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1.17		Прочее участие	mem-int:ProchUchMember
1.18		Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	mem-int:ProizvodnyeFinansovyeInstrumentyOtKotoryxOzhidaetsyaUvelichenieEkonomicheskixVygodMember
1.19		Расчеты по брокерским операциям	mem-int:RaschBrokOrgMember
1.20		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	mem-int:RaschetySPostavshhikamiIPodryadchikamiMember
1.21		Расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям	mem-int:RaschOrgNerezXozOperMember
1.22		Суммы, выплаченные по предоставленным гарантиям и поручительствам	mem-int:PredostVyplGarantPoruchMember
1.23		Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	mem-int:TrebKratkVoznRabMember
1.24		Расчеты с работниками по подотчетным суммам	mem-int:RaschRabPodotchSummMember
1.25		Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	mem-int:RaschetyPoNalogamISboramKromeNalogaNaPribylMember
1.26		Расчеты с прочими дебиторами	mem-int:RaschProchDebMember
1.27		Инвестиционное имущество	mem-int:InvesticzionnoeImushhestvoMember
1.28		Основные средства (кроме земли)	mem-int:OsnSredstvKromeZemliMember
1.29		Земля	mem-int:ZemlyaMember
1.30		Имущество, полученное в финансовую аренду	mem-int:ImPoluchFinArendMember
1.31		Нематериальные активы	mem-int:Nematerialnye_aktivyMember
1.32		Запасы	mem-int:ZapasyMember
1.33		Налог на добавленную стоимость уплаченный	mem-

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
			int:NalogNaDobavlennuyuStoimostUplachennyjMember
1.34		Отложенные налоговые активы	mem-int:DeferredTaxAssets
1.35		Прочие активы	mem-int:ProchieAktivyMember
	Класс обязательств		dim-int:KlassObAxis
2.1		Производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	mem-int:ProizvodnyeFinansovyeInstrumentyOtKotoryxOzhidaetsyaUmenshenieEkonomicheskixVygodMember
2.2		Налог на добавленную стоимость, полученный	mem-int:NdsPoluchMember
2.3		Отложенные налоговые обязательства	mem-int:DeferredTaxLiabilitiesMember
2.4		Расчеты по налогу на прибыль	mem-int:NalogNaPribMember
2.5		Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	mem-int:RaschetyPoNalogamISboramKromeNalogaNaPribylMember
2.6		Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	mem-int:RaschSocStraxObespMember
2.7		Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения	mem-int:RaschetyPoDogovoramAdministrirovaniyaDogovorovObyazatel'nogoPensionnogoStraxovaniyaINegosudarstvennogoPensionnogoObespecheniyaMember
2.8		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	mem-int:RaschetySPostavshhikamiIPodryadchikamiMember
2.9		Расчеты с покупателями и клиентами	mem-int:RaschPokupKlientMember
2.10		Расчеты с акционерами, участниками	mem-int:RaschetySAkczioneramiUchastnikamiMemb



Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
			er
2.11		Расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям	mem-int:RaschOrgNerezXozOperMember
2.12		Расчеты с работниками по подотчетным суммам	mem-int:RaschRabPodotchSummMember
2.13		Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам	mem-int:ObyazDolgVoznRabMember
2.14		Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	mem-int:ObyazKratkVoznRabMember
2.15		Расчеты с прочими кредиторами	mem-int:RaschProchKredMember
2.16		Прочие обязательства	mem-int:OtherLiabilities
3	Наибольшая задолженность		dim-int:Naib_ZadolzhAxis
3.1		Крупнейший дебитор 1	mem-int:KrupneyshiyDebitor1Member
3.2		Крупнейший дебитор 2	mem-int:KrupneyshiyDebitor2Member
3.3		Крупнейший дебитор 3	mem-int:KrupneyshiyDebitor3Member
3.4		Крупнейший дебитор 4	mem-int:KrupneyshiyDebitor4Member
3.5		Крупнейший дебитор 5	mem-int:KrupneyshiyDebitor5Member
3.6		Крупнейший дебитор (остальные)	mem-int:KrupneyshiyDebitorOstalnyeMember
4	Наибольшая задолженность		dim-int:Naib_ZadolzhAxis
4.1		Крупнейший кредитор 1	mem-int:KrupneyshiyKreditor1Member
4.2		Крупнейший кредитор 2	mem-int:KrupneyshiyKreditor2Member
4.3		Крупнейший кредитор 3	mem-int:KrupneyshiyKreditor3Member
4.4		Крупнейший кредитор 4	mem-int:KrupneyshiyKreditor4Member
4.5		Крупнейший кредитор 5	mem-int:KrupneyshiyKreditor5Member
4.6		Крупнейший кредитор (остальные)	mem-int:KrupneyshiyKreditorOstalnyeMember

**Отчетность по форме 0420257 «Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда»**

перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования»

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
1	Движение средств пенсионных накоплений		dim-int:Dvizh_Sredstv_PensNakoplAxis
1.1		Средства на финансирование накопительной пенсии	mem-int:Sredstva_Finans_Nakopit_PensMember
1.2		Средства на софинансирование формирования пенсионных накоплений	mem-int:Sredstva_Sofinans_Form_PensNakoplMember
1.3		Средства (часть средств) материнского (семейного) капитала	mem-int:Sredstva_Mat_KapitalMember
1.4		Всего	mem-int:Dvizh_Sredstv_PensNakopl_IтогоMember
2	Совокупный размер пенсий, выплаченных застрахованному лицу, согласно срочности осуществления выплат		dim-int:Sovokup_Razmer_Pens_Vypl_ZastrLiczu_SrochnAxis
2.1		Единовременная	mem-int:EdinovremennayaMember
2.2		Пожизненная	mem-int:PozhiznennayaMember
2.3		Срочная	mem-int:SrochnayaMember
2.4		Всего	mem-int:Sovokup_Razmer_Pens_Vypl_ZastrLiczu_Srochn_IтогоMember
3	Результат инвестирования средств пенсионных накоплений		dim-int:Rez_Invest_PensNakoplAxis
3.1		Средств на финансирование накопительной пенсии	mem-int:Rez_Invest_Sredstva_Finans_Nakopit_Pens

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
			Member
3.2		Средств на софинансирование формирования пенсионных накоплений	mem-int:Rez_Invest_Sredstva_Sofinans_Form_PensNakoplMember
3.3		Средств (части средств) материнского (семейного) капитала	mem-int:Rez_Invest_Sredstva_Mat_KapitalMember
3.4		Всего	mem-int:Rez_Invest_PensNakopl_ItogoMember
4	Источники гарантийного возмещения и восполнения		dim-int:Ist_Garant_Vozm_VospAxis
4.1		За счет резерва фонда по обязательному пенсионному страхованию	mem-int:Rezerv_Fonda_OPSPMember
4.2		За счет собственных средств	mem-int:Za_Schet_SSPMember
4.3		За счет прочих источников	mem-int:Prochie_IstMember
4.4		Итого источники	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		1 квартал	mem-int:P1KvartalMember
1.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
1.3		9 месяцев	mem-int:P9MesyaczewMember
1.4		Год	mem-int:P1GodMember
2	Расходы согласно финансовому плану		dim-int:Rasxody_FinPlanAxis
2.1		1 квартал	mem-int:P1KvartalMember
2.2		Первое полугодие	mem-int:Pervoe_PolugodieMember
2.3		9 месяцев	mem-int:P9MesyaczewMember
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	mem-int:RubEkvMember

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
		металлах в рублевом эквиваленте	
2	Вид деятельности		dim-int:Vid_DeyatelnostiAxis
2.1		НПО	mem-int:NPOMember
2.2		ОПС	mem-int:OPSMember
2.3		УД	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 04204XX «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

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование аналитического признака	Код группы аналитических признаков, аналитического признака
1	2	3	4
2	Тип контрагента		dim-int:Tip_KontragentaAxis
2.1		Страховщики	mem-int:StraxovshhikiMember
2.2		Негосударственные пенсионные фонды	mem-int:NPFMember
2.3		Другие финансовые организации	mem-int:Drugie_FinOrgMember
2.4		Нефинансовые организации	mem-int:NefinansovyeOrganizacziiMember
2.5		Население и некоммерческие организации, обслуживающие население	mem-int:Nas_NKOObsluzhDXMember
2.6		Паевые инвестиционные фонды	mem-int:PIFMember
2.7		Акционерные инвестиционные фонды	mem-int:AIFMember
2.8		Ипотечные сертификаты участия	mem-int:Ipotech_Sert_Uchast_Member
2.9			
3	Вид имущества		dim-int:VidImuschAxis
3.1		Земля	mem-int:ZemlyaMember
3.2		Прочее имущество	mem-int:ProcheeImushhestvoMember
4	Виды расходов		dim-int:Vidy_RasxodovAxis
4.1		Текущий ремонт	mem-int:TekushhRemontMember
4.2		Капитальный ремонт	mem-int:KapRemontMember

Приложение 3  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России  
от 27 ноября 2017 года № 4623-У «О формах, сроках  
и порядке составления и представления в Банк  
России отчетности о деятельности, в том числе  
требованиях к отчетности по обязательному  
пенсионному страхованию, негосударственных  
пенсионных фондов»

#### Часть IV. Значения показателей для формирования показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда

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

##### Раздел 3. Сведения о ключевом управленческом персонале фонда

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Тип должности		npf-dic:TipDolzhenumerator
1.1		Единоличный исполнительный орган	mem-int:EIOMember
1.2		Член совета директоров	mem-int:CHSDMember
1.3		Член коллегиального исполнительного органа	mem-int:KIOMember
1.4		Член попечительского совета	mem-int:PopchSovetMember
1.5		Главный бухгалтер (заместитель)	mem-int:Glavnyj_buxgalter_zamestiteliMember
1.6		Контролер	mem-int:KontrollerMember
1.7		Должностное лицо, ответственное за	mem-int:dolzhenRiskMember

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
		организацию системы управления рисками (руководитель отдельного структурного подразделения, ответственного за организацию системы управления рисками)	
1.8		Специальное должностное лицо ПОД/ФТ	mem-int:SotrFTMember
2	Тип совмещаемой должности (1)		npf-dic:TipSovmDolzh1Enumerator
2.1		Единоличный исполнительный орган	mem-int:EIOMember
2.2		Член совета директоров	mem-int:CHSDMember
2.3		Член коллегиального исполнительного органа	mem-int:KIOMember
2.4		Член попечительского совета	mem-int:PopochSovetMember
2.5		Главный бухгалтер (заместитель)	mem-int:Glavnyj_buxgalter_zamestiteliMember
2.6		Контролер	mem-int:KontrollerMember
2.7		Должностное лицо, ответственное за организацию системы управления рисками (руководитель отдельного структурного подразделения, ответственного за организацию системы управления рисками)	mem-int:dolzhRiskMember
2.8		Специальное должностное лицо ПОД/ФТ	mem-int:SotrFTMember
3	Тип совмещаемой должности (2)		npf-dic:TipSovmDolzh2Enumerator
3.1		Единоличный исполнительный орган	mem-int:EIOMember
3.2		Член совета директоров	mem-int:CHSDMember
3.3		Член коллегиального исполнительного органа	mem-int:KIOMember
3.4		Член попечительского совета	mem-int:PopochSovetMember
3.5		Главный бухгалтер (заместитель)	mem-int:Glavnyj_buxgalter_zamestiteliMember
3.6		Контролер	mem-int:KontrollerMember
3.7		Должностное лицо, ответственное за	mem-int:dolzhRiskMember



Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
		организацию системы управления рисками (руководитель отдельного структурного подразделения, ответственного за организацию системы управления рисками)	
3.8		Специальное должностное лицо ПОД/ФТ	mem-int:SotrFTMember
4	Тип совмещаемой должности (3)		npf-dic:TipSovmDolzh3Enumerator
4.1		Единоличный исполнительный орган	mem-int:EIOMember
4.2		Член совета директоров	mem-int:CHSDMember
4.3		Член коллегиального исполнительного органа	mem-int:KIOMember
4.4		Член попечительского совета	mem-int:PopochSovetMember
4.5		Главный бухгалтер (заместитель)	mem-int:Glavnyj_buxgalter_zamestiteliMember
4.6		Контролер	mem-int:KontrollerMember
4.7		Должностное лицо, ответственное за организацию системы управления рисками (руководитель отдельного структурного подразделения, ответственного за организацию системы управления рисками)	mem-int:dolzhRiskMember
4.8		Специальное должностное лицо ПОД/ФТ	mem-int:SotrFTMember

#### Раздел 4. Сведения о структурных подразделениях фонда и их руководителях

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Порядковый номер структурного подразделения первого уровня		npf-dic:PorNomPodr1UrEnumerator
1.1		1	mem-int:P1Member

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1.2		2	mem-int:P2Member
1.3		3	mem-int:P3Member
1.4		4	mem-int:P4Member
1.5		5	mem-int:P5Member
1.6		6	mem-int:P6Member
1.7		7	mem-int:P7Member
1.8		8	mem-int:P8Member
1.9		9	mem-int:P9Member
1.10		10	mem-int:P10Member
1.11		11	mem-int:P11Member
1.12		12	mem-int:P12Member
1.13		13	mem-int:P13Member
1.14		14	mem-int:P14Member
1.15		15	mem-int:P15Member
1.16		16	mem-int:P16Member
1.17		17	mem-int:P17Member
1.18		18	mem-int:P18Member
1.19		19	mem-int:P19Member
1.20		20	mem-int:P20Member
2	Порядковый номер структурного подразделения второго уровня		npf-dic:PorNomPodr2UrEnumerator
2.1		1	mem-int:P1Member
2.2		2	mem-int:P2Member
2.3		3	mem-int:P3Member
2.4		4	mem-int:P4Member
2.5		5	mem-int:P5Member
2.6		6	mem-int:P6Member
2.7		7	mem-int:P7Member

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
2.8		8	mem-int:P8Member
2.9		9	mem-int:P9Member
2.10		10	mem-int:P10Member
2.11		11	mem-int:P11Member
2.12		12	mem-int:P12Member
2.13		13	mem-int:P13Member
2.14		14	mem-int:P14Member
2.15		15	mem-int:P15Member
2.16		16	mem-int:P16Member
2.17		17	mem-int:P17Member
2.18		18	mem-int:P18Member
2.19		19	mem-int:P19Member
2.20		20	mem-int:P20Member
3	Порядковый номер структурного подразделения третьего уровня		npf-dic:PorNomPodr3UrEnumerator
3.1		1	mem-int:P1Member
3.2		2	mem-int:P2Member
3.3		3	mem-int:P3Member
3.4		4	mem-int:P4Member
3.5		5	mem-int:P5Member
3.6		6	mem-int:P6Member
3.7		7	mem-int:P7Member
3.8		8	mem-int:P8Member
3.9		9	mem-int:P9Member
3.10		10	mem-int:P10Member
3.11		11	mem-int:P11Member
3.12		12	mem-int:P12Member
3.13		13	mem-int:P13Member

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
3.14		14	mem-int:P14Member
3.15		15	mem-int:P15Member
3.16		16	mem-int:P16Member
3.17		17	mem-int:P17Member
3.18		18	mem-int:P18Member
3.19		19	mem-int:P19Member
3.20		20	mem-int:P20Member

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
4	Вид имущества, в отношении которого заключен договор		npf-dic:Vid_Imushhva_Zakl_DogEnumerator
4.1		ПН	mem-int:PNMember
4.2		ПП	mem-int:PRMember
4.3		СС	mem-int:SSMember
5	Категория юридического лица, оценщика		npf-dic:Kategoriya_YULEnimator
5.1		Специализированный депозитарий	mem-int:SDMember
5.2		Управляющая компания	mem-int:UKMember
5.3		Брокер	mem-int:BrokerMember
5.4		Кредитная организация	mem-int:KOMember
5.5		Оценщик	mem-int:OczenshhikMember

Раздел 7. Сведения об утверждении уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид отчетности, в отношении которой принято решение об утверждении аудиторской организации		npf-dic:Vid_Otch_Aud_orgEnumerator
1.1		1 – годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда, ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам	mem-int:Vid_Otch_Aud_Proverka_1Member
1.2		2 – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда	mem-int:Vid_Otch_Aud_Proverka_2Member
1.3		3 – годовая консолидированная финансовая отчетность фонда	mem-int:Vid_Otch_Aud_Proverka_3Member
1.4		4 – промежуточная консолидированная финансовая отчетность фонда	mem-int:Vid_Otch_Aud_Proverka_4Member
1.5		5 – годовая финансовая отчетность фонда	mem-int:Vid_Otch_Aud_Proverka_5Member
1.6		6 – промежуточная финансовая отчетность фонда	mem-int:Vid_Otch_Aud_Proverka_6Member

Раздел 8. Сведения о договоре на проведение аудита

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
--------------	-------------------------	---------------------	-------------------------------------

1	2	3	4
1	Вид отчетности, подлежащей аудиторской проверке		npf-dic:Vid_Otch_Aud_ProverkaEnumerator
1.1		1 – годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда, ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам	mem-int:Vid_Otch_Aud_Proverka_1Member
1.2		2 – промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда	mem-int:Vid_Otch_Aud_Proverka_2Member
1.3		3 – годовая консолидированная финансовая отчетность фонда	mem-int:Vid_Otch_Aud_Proverka_3Member
1.4		4 – промежуточная консолидированная финансовая отчетность фонда	mem-int:Vid_Otch_Aud_Proverka_4Member
1.5		5 – годовая финансовая отчетность фонда	mem-int:Vid_Otch_Aud_Proverka_5Member
1.6		6 – промежуточная финансовая отчетность фонда	mem-int:Vid_Otch_Aud_Proverka_6Member
2	Мнение (вывод), выраженное в аудиторском заключении		npf-dic:Mnenie_AudZaklListEnumerator
2.1		немодифицированное мнение (вывод)	mem-int:Nemod_MnenieMember
2.2		мнение (вывод) с оговоркой	mem-int:Mnenie_S_OgovorkojMember
2.3		отрицательное мнение (вывод)	mem-int:Otricz_MnenieMember
2.4		отказ от выражения мнения (отказ от вывода)	mem-int:Otkaz_Ot_MneniyaMember

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

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	Код		npf-dic:Kod_Osnovanie_Affilir_LiczoEnumerator
1.1		A1-1 – член совета директоров (наблюдательного совета) фонда	mem-int:Kod_Osnovanie_Affilir_Liczo_A1_1Member
1.2		A1-2 – член коллегиального исполнительного органа фонда	mem-int:Kod_Osnovanie_Affilir_Liczo_A1_2Member
1.3		A1-3 – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа фонда	mem-int:Kod_Osnovanie_Affilir_Liczo_A1_3Member
1.4		A1-4 – член попечительского совета фонда	mem-int:Kod_Osnovanie_Affilir_Liczo_A1_4Member
1.5		A2 – юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данный фонд	mem-int:Kod_Osnovanie_Affilir_Liczo_A2Member
1.6		A3 – юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал фонда	mem-int:Kod_Osnovanie_Affilir_Liczo_A3Member
1.7		A4 – юридическое лицо, в котором данный фонд имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли данного юридического лица	mem-int:Kod_Osnovanie_Affilir_Liczo_A4Member
1.8		A5 – вкладчик фонда, на покрытие обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с которым приходится 20 и более процентов суммы пенсионных резервов фонда,	mem-int:Kod_Osnovanie_Affilir_Liczo_A5Member

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
		рассчитанной на последнюю отчетную дату	
1.9		А6 – юридические лица, сотрудниками и (или) представителями которых являются члены коллегиального исполнительного органа и (или) члены попечительского совета, и (или) члены совета директоров (наблюдательного совета), и (или) лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа фонда	mem-int:Kod_Osnovanie_Affilir_Liczo_A6Member
1.10		А7 – физические или юридические лица, являющиеся аффилированными лицами лиц, указанных кодами А1-1, А1-2, А1-3, А1-4, А2, А3, А4, А5, признаваемые таковыми в соответствии с антимонопольным законодательством Российской Федерации	mem-int:Kod_Osnovanie_Affilir_Liczo_A7Member
2	Код типа лица		npf-dic:Kod_Tip_LiczoEnumerator
2.1		Физические лица	mem-int:FLMember
2.2		Юридические лица	mem-int:YULMember

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

#### Раздел 5. Информация по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Категория связанной стороны		npf-dic:Kat_svyaz_storEnumerator
1.1		Материнское предприятие	mem-int:Materinskoe_PredpriyatieMember



Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1.2		Дочернее предприятие	mem-int:Dochernee_PredpriyatieMember
1.3		Совместноконтролируемое предприятие	mem-int:SK_PredpriyatieMember
1.4		Ассоциированное предприятие	mem-int:Assocziirovannoe_PredpriyatieMember
1.5		Ключевой управленческий персонал	mem-int:Klyuchevoj_UprPersonalMember
1.6		Компания под общим контролем	mem-int:Kompaniya_Pod_Obshh_KontrolemMember
1.7		Прочие связанные стороны	mem-int:Prochie_SvyazStoronyMember

Раздел 6. Сведения об обособленных подразделениях фонда

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Указание на осуществление ведения бухгалтерского учета		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Ved_BUEnumerator
1.1		Да	mem-int:DaMember
1.2		Нет	mem-int:NetMember
2	Указание на осуществление ведения пенсионных счетов накопительной пенсии		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Ved_PensSchet_NakopitPensEnumerator
2.1		Да	mem-int:DaMember
2.2		Нет	mem-int:NetMember
3	Вид обособленного подразделения		npf-dic:Vid_Obosobl_PodrazdEnumerator
3.1		Филиал	mem-int:FilialMember
3.2		Представительство	mem-int:PredstavitelstvoMember
3.3		Иное (расшифровать)	mem-int:InoeMember

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
4	Указание на осуществление деятельности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_Deyat_OPS_NPOEnumerator
4.1		Да	mem-int:DaMember
4.2		Нет	mem-int:NetMember
5	Указание на осуществление хранения договоров об обязательном пенсионном страховании, договоров негосударственного пенсионного обеспечения, а также документов, связанных с назначением и осуществлением пенсионных выплат		npf-dic:Ukaz_Na_Osushh_DogDok_OPS_NPOEnumerator
5.1		Да	mem-int:DaMember
5.2		Нет	mem-int:NetMember

Раздел 7. Сведения об обязательном ежегодном актуарном оценивании

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вывод о возможности выполнения пенсионных и		npf-dic:Vyvod_Vypoln_Obyazat_Aktuarn_ZaklEnu

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
	иных обязательств фонда, содержащийся в актуарном заключении		erator
1.1		Да	mem-int:DaMember
1.2		Нет	mem-int:NetMember
1.3		Иное (расшифровать)	mem-int:InoeMember

Отчетность по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению»

Раздел 8. Размещение средств пенсионных резервов за отчетный период

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
1.1		Финансовые активы, удерживаемые до погашения	mem-int:FinansovyeAktivyUderzhivaemyeDoPogasheniyaMember
1.2		Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	mem-int:FinansovyeAktivyImeyushhiesyaVNalichiiDlyaProdazhiMember
1.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	mem-int:FinansovyeAktivyOczeniivaemyePoSpravedli

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
		убыток	vojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
1.4		Займы и дебиторская задолженность	mem-int:ZaimiDebZadMember
2	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
2.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
2.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
2.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember

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

Раздел 5. Инвестирование средств пенсионных накоплений за отчетный период  
Подраздел 5.3. Информация о расчетной базе для исчисления гарантийных взносов

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Вид имущества, переданного в доверительное управление		npf-dic:Imushhestvo_DUEnumerator

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
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
1.6	Признак доверительного управления, средств на счете фонда		npf-dic:PriznakDoveritelnogo_upravleniya_sredstv_na_scheteEnumerator
1.7		Доверительное управление	mem-int:DuMember
1.8		Средства на счете	mem-int:SredstvaNaScheteMember

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
1.1		Финансовые активы, удерживаемые до погашения	mem-int:FinansovyeAktivyUderzhivaemyeDoPogasheniyaMember
1.2		Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	mem-int:FinansovyeAktivyImeyushhiesyaVNalichiiDI

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
			yaProdazhiMember
1.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
1.4		Займы и дебиторская задолженность	mem-int:ZaimiDebZadMember
2	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
2.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
2.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
2.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember

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

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1.1		МСФО (IAS) 39	mem-int:MSFO39Member
1.2		МСФО (IFRS) 9	mem-int:MSFO9Member
2	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
2.1		Финансовые активы, удерживаемые до погашения	mem-int:FinansovyeAktivyUderzhivaemyeDoPogasheniyaMember
2.2		Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	mem-int:FinansovyeAktivyImeyushhiesyaVNalichiiDlyaProdazhiMember
2.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
2.4		Займы и дебиторская задолженность	mem-int:ZaimiDebZadMember
3	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
3.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoAmortizirovannojStoimostiMember
3.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczenivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
3.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczeniivaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
4	Периодичность выплаты процентов по размещенному депозиту, полученному займу, кредиту		npf-dic:Vypl_Procz_RazmDepozit_PoluchZajmKreditEnumerator
4.1		1 раз в месяц	mem-int:mem-int:P1RazVMesyaczMember
4.2		1 раз в квартал	mem-int:mem-int:P1RazVKvartalMember
4.3		1 раз в год	mem-int:mem-int:P1RazVGodMember
4.4		2 раза в год	mem-int:mem-int:P2RazaVGodMember
4.5		В конце срока	mem-int:mem-int:VKonczeSrokaMember
4.6		В дату размещения	mem-int:mem-int:VDatuRazmeshheniyaMember
4.7		Иная периодичность (расшифровать)	mem-int:mem-int:InayaPeriodichnostMember
5	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
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



Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1.1		НПФ	mem-int:NPFMember
1.2		ПФР	mem-int:PFRMember
1.3		СМ	mem-int:SMMember
1.4		СМ-НПФ	mem-int:SM_NPFMember
1.5		СМ-ПФР	mem-int:SM_PFRMember
1.6		СУД-НПФ	mem-int:SUD_NPFMember
1.7		СУД-ПФР	mem-int:SUD_PFRMember
2	Пол застрахованного лица		npf-dic:Pol_ZastrLiczoEnumerator
2.1		Мужской	mem-int:Pol_MMMember
2.2		Женский	mem-int:Pol_ZHMember
3	Статус договора об обязательном пенсионном страховании		npf-dic:Status_Dog_OPSEnumerator
3.1		Д	mem-int:Status_Dog_OPS_DMMember
3.2		ДЕ	mem-int:Status_Dog_OPS_DEMember
3.3		ДН	mem-int:Status_Dog_OPS_DNMember
3.4		ДС	mem-int:Status_Dog_OPS_DSMember
3.5		ДСЕ	mem-int:Status_Dog_OPS_DSEMember
3.6		ДСЕ-1	mem-int:Status_Dog_OPS_DSE1Member
3.7		ДСЕ-2	mem-int:Status_Dog_OPS_DSE2Member
3.8		ДСН	mem-int:Status_Dog_OPS_DSNMember
3.9		ДСН-1	mem-int:Status_Dog_OPS_DSN1Member
3.10		ДСН-2	mem-int:Status_Dog_OPS_DSN2Member
3.11		П	mem-int:Status_Dog_OPS_PMember
3.12		ПС	mem-int:Status_Dog_OPS_PSMember
4	Статус застрахованного лица		npf-dic:Status_ZastrLiczaEnumerator
4.1		текущий	mem-int:TekushhijMember
4.2		пришедший	mem-int:PrishedshijMember

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
4.3		ушедший	mem-int:UshedshijMember

Отчетность по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам»

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Зависимость уровня индексации пенсии		npf-dic:Zavis_Ur_Indeksaczii_PensEnumerator
1.1		индексация не предусмотрена	mem-int:Indeks_NePredusmotrenaMember
1.2		индекс потребительских цен	mem-int:Indeks_PotrebCZenMember
1.3		ключевая ставка Банка России	mem-int:Klyuch_Stavka_BRMember
1.4		ставка рефинансирования Банка России	mem-int:Stavka_Refin_BRMember
1.5		доходность облигаций, депозитов на рынке	mem-int:Doxod_OblDep_RynokMember
1.6		иные показатели	mem-int:Inye_PokazateliMember
2	Классификация договора негосударственного пенсионного обеспечения		npf-dic:KlassDogNPOEnumerator
2.1		Договор страхования	mem-int:DogStraxMember
2.2		Инвестиционный договор с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	mem-int:InvDogMember
3	Наличие правопреемства		npf-dic:Nalichie_PravopreemstvaEnumerator
3.1		Полное	mem-int:PolnoeMember
3.2		Накопительное	mem-int:NakopitelnoeMember
3.3		Выплатное	mem-int:VyplatnoeMember
3.4		Прочее	mem-int:ProcheeMember
3.5		Нет	mem-int:NetMember
4	Период выплаты пенсии		npf-dic:Period_Vyplaty_PensiyaEnumerator

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
4.1		Пожизненно	mem-int:PozhiznennoMember
4.2		Срочно	mem-int:SrochnoMember
4.3		До исчерпания	mem-int:IscherpanoMember
4.4		Смешанно	mem-int:SmeshanoMember
5	Период действия гарантированного дохода		npf-dic:Period_Dejst_GarantDoxodEnumerator
5.1		1 год в соответствии с пенсионными правилами	mem-int:PIGod_Sootv_PensPravilaMember
5.2		Период накопления	mem-int:Period_NakoplMember
5.3		Период выплат	mem-int:Period_VyplatMember
5.4		Период действия пенсионного договора	mem-int:Period_Dejst_PensDogMember
5.5		Другой период (указать)	mem-int:Drugoj_PeriodMember
6	Пол участника		npf-dic:Pol_UchastnikEnumerator
6.1		Мужской	mem-int:Pol_MMMember
6.2		Женский	mem-int:Pol_ZHMember
7	Статус участника		npf-dic:Statust_UchastnikEnumerator
7.1		НП	mem-int:NPMember
7.2		ВПН	mem-int:VPNMember
7.3		ПВ	mem-int:PVMember
7.4		ПО	mem-int:POMember
7.5		ВС	mem-int:VSMember
7.6		ИД	mem-int:IDMember
7.7		СМ	mem-int:SMMember
7.8		прочие	mem-int:ProchieMember
8	Условия фондирования		npf-dic:Usl_FondirovaniyaEnumerator
8.1		Фондированная	mem-int:FondirovannayaMember
8.2		Частично фондированная	mem-int:CHastichnoFondirovannayaMember
8.3		Нефондированная	mem-int:NeFondirovannayaMember
9	Ответственность за		npf-dic:Otv_DopFondirovanieEnumerator

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
	дополнительное фондирование		
9.1		Вкладчик	mem-int:VkladchikMember
9.2		Участник	mem-int:UchastnikMember
9.3		Фонд	mem-int:FondMember
9.4		Смешанная	mem-int:SmeshannayaMember

Отчетность по форме 04202ХХ «Сведения о контрагентах и имуществе негосударственного пенсионного фонда»

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
1	Международный стандарт финансовой отчетности		npf-dic:MSFO_StandartEnumerator
1.1		МСФО (IAS) 39	МСФО (IAS) 39
1.2		МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 9
2	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS 39)		srki-dic:KlassMSFO39Enumerator
2.1		Финансовые активы, удерживаемые до погашения	mem-int:FinansovyeAktivyUderzhivaemyeDoPogasheniyaMember
2.2		Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	mem-int:FinansovyeAktivyImeyushhiesyaVNaalichiiDlyaProdazhiMember
2.3		Финансовые активы, оцениваемые по	mem-

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
		справедливой стоимости через прибыль или убыток	int:FinansovyeAktivyOczeniVaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
2.4		Займы и дебиторская задолженность	mem-int:ZaimiDebZadMember
3	Классификация актива в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS 9)		srki-dic:KlassMSFO9Enumerator
3.1		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	mem-int:FinansovyeAktivyOczeniVaemyePoAmortizirovannojoStoimostiMember
3.2		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	mem-int:FinansovyeAktivyOczeniVaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezPribylIliUbytokMember
3.3		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	mem-int:FinansovyeAktivyOczeniVaemyePoSpravedlivojStoimostiCHerezProchijSovokupnyjDoxodMember
4	Код срока погашения ценной бумаги		npf-dic:Kod_Srok_Pogash_CZBEnumerator
4.1		LNT — для долгосрочных долговых ценных бумаг	mem-int:LNTMember
4.2		SHT — для краткосрочных долговых ценных бумаг	mem-int:SHTMember
5	Код типа ценной бумаги		srki-dic:VidCZBEnumerator
5.1		BIL1	mem-int:BIL1_vekselyaFOIV_RFMember
5.2		BIL2	mem-int:BIL2_vekselya_OIVsubektov_RFimunicipalnyxobrazovanijMember

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
5.3		BIL3	mem-int:BIL3_vekselya_KOrezidentovMember
5.4		BIL4	mem-int:BIL4_vekselyaprochixrezidentovMember
5.5		BIL5	mem-int:BIL5_vekselya_ingosudarstvaMember
5.6		BIL6	mem-int:BIL6_vekselya_bankovnerezidentovMember
5.7		BIL7	mem-int:BIL7_vekselya_prochixnerezidentovMember
5.8		BON1	mem-int:BON1_obligaczii_emitirovannyeFOIV_RF_i_obligacziiBRMember
5.9		BON2	mem-int:BON2_obligaczii_emitir_OIVsubektovRF_i_municzobrazovaniyMember
5.10		BON3	mem-int:BON3_obligaczii_KO_rezidentovMember
5.11		BON4	mem-int:BON4_obligaczii_prochix_rezidentovMember
5.12		BON5	mem-int:BON5_obligacziiingosudarstv_iobligaczii_in_czentrbankovMember
5.13		BON6	mem-int:BON6_obligacziiibankov_nerezidentovMember
5.14		BON7	mem-int:BON7_obligacziiiprochixnerezidentovMember

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
5.15		CON	mem-int:CON_konosamentMember
5.16		DIGS	mem-int:CzifrovyeSvidetelstvaMember
5.17		DR1	mem-int:DepozitRaspiskiRUSEmitentMember
5.18		DR2	mem-int:DepozitRaspiskiInostranEmitentMember
5.19		DS1	mem-int:DS1_depозитnyesertifikatyKOREzidentovMember
5.20		DS2	mem-int:DS2_depозитnyesertifikatybankovnerezidentovMember
5.21		ENC1	mem-int:Dokumentzakladnye_neobezdvizhennyeMember
5.22		ENC2	mem-int:ObezdvizhennyeDokumentZakladnyeMember
5.23		ENC3	mem-int:ElektronnyeZakladnyeMember
5.24		ISU	mem-int:ISU_ipotechnyesertifikatyuchastiyaMember
5.25		KSU	mem-int:KSU_kliringovyjsertifikatuchastiyaMember
5.26		OPN	mem-int:OPN_opczionyemitentaMember
5.27		SHS1	mem-int:SHS1_akcziiKOREzidentov_obyknovennyeMember
5.28		SHS2	mem-int:SHS2_akcziiKOREzidentov_privilegirovanny

Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
			eMember
5.29		SHS3	mem-int:SHS3_akziiprochixrezidentov_obyknovennyeMember
5.30		SHS4	mem-int:SHS4_akziiprochixrezidentov_privilegirovannyeMember
5.31		SHS5	mem-int:SHS5_akziibankov_nerezidentovMember
5.32		SHS6	mem-int:SHS6_akziiprochixnerezidentovMember
5.33		SHS7	mem-int:SHS7_pai_doli_investfondov_nerezidentovMember
5.34		SHS8	mem-int:SHS8_pai_doli_investfondovrezidentovMember
5.35		SN1	mem-int:StrukturDolgCzennBumKreditOrg_RezidentMember
5.36		SN2	mem-int:StrukturDolgCzennBum_ProchRezidentMember
5.37		SN3	mem-int:StrukturDolgCzennBumKreditOrg_NerezidentMember
5.38		SN4	mem-int:StrukturDolgCzennBum_ProchNerezidentMe



Номер строки	Наименование показателя	Значение показателя	Код показателя, значения показателя
1	2	3	4
			mber
5.39		SS1	mem-int:SS1_sbersertifikatyKOREzidentovMember
5.40		SS2	mem-int:SS2_sbersertifikatybankovnerezidentovMember
5.41		UDR – утилитарные цифровые права	mem-int:UDR_UtilitarnyeCZifrovyePravaMember
5.42		WTS	mem-int:WTS_skladskoesvidetelstvoMember
5.43		OTHER – иное	mem-int:OTHER_inoe_Rek_vneb_sdMember
6	Код эмитента		npf-dic:Kod_EmitentaEnumerator
6.1		DTC – банки-нерезиденты	mem-int:DTCMember
6.2		GOV – иностранные государства	mem-int:GOVMember
6.3		INS – иностранные страховые организации и пенсионные фонды	mem-int:INSMember
6.4		MMF – инвестиционные фонды - нерезиденты, являющиеся фондами денежного рынка	mem-int:MMFMember
6.5		NCB – иностранные центральные банки	mem-int:NCBMember
6.6		OFC – прочие организации, основным видом деятельности которых является предоставление финансовых услуг	mem-int:OFCMember
6.7		OTH – прочие организации-нерезиденты, а также физические	mem-int:OTHMember
6.8		Не применимо код эмитента	mem-int:NePrimenimoKodEmMember
7	Субординированность (для облигаций и депозитов)		srki-dic:SubordOblDepozEnumerator
7.1		Да	mem-int:DaMember
7.2		Нет	mem-int:NetMember



Приложение 4  
к Указанию Банка России  
от \_\_\_\_\_ года № \_\_\_\_\_  
«О внесении изменений в Указание Банка России  
от 27 ноября 2017 года № 4623-У «О формах, сроках  
и порядке составления и представления в Банк  
России отчетности о деятельности, в том числе  
требованиях к отчетности по обязательному  
пенсионному страхованию, негосударственных  
пенсионных фондов»

### Часть V. Сопроводительная информация к отчетности

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
1	Полное наименование		srki-dic:PolnNaim
2	Сокращенное наименование		srki-dic:SokrNaim
3	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)		srki-dic:INN
4	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)		srki-dic:OGRN
5	Дата присвоения основного государственного регистрационного номера (ОГРН)		srki-dic:OGRNData
6	Номер лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию		srki-dic:LiczSD
7	Дата выдачи лицензии		srki-dic:DataLiczSD
8	Фамилия		srki-dic:Familiya
9	Имя		srki-dic:Imya
10	Отчество (при наличии)		srki-dic:Otch

Номер строки	Наименование показателя	Наименование группы аналитических признаков	Код показателя, группы аналитических признаков
1	2	3	4
11	Наименование должности в соответствии со штатным расписанием		srki-dic:NaimDolzh
11.1		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
12	Фамилия		srki-dic:Familiya
12.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
13	Имя		srki-dic:Imya
13.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
14	Отчество (при наличии)		srki-dic:Otch
14.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
15	Наименование должности в соответствии со штатным расписанием		srki-dic:NaimDolzh
15.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
16	Номер контактного телефона		srki-dic:NomTel
16.1		Предметная область отчетности	dim-int:PrOblastOtcetnostiTaxis
17	Отчетная форма по ОКУД		srki-dic:OKUDEnumerator
17.1		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
18	Отсутствие данных в отчетной форме по ОКУД		srki-dic:OtsutstvDannyyhEnumerator
18.1		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis