

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
«НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД
«БЛАГОСОСТОЯНИЕ»

Департамент коллективных
инвестиций
и доверительного управления

Лицензия от 22.03.2005 №234/2 (на осуществление
деятельности по пенсионному обеспечению)
ОКПО 42836936, ОГРН 1027739112103,
ИНН/КПП 7710180174/770701001
М. Дмитровка ул., д. 10, Москва, 127006
т./ф.: +7 (499) 262 33 36, 262 62 64, www.npfb.ru
E-mail: npf@npfb.ru
Единая справочная служба: 8 (800) 775 15 20

29.09.2017 № 52-25-02/2435

на № _____ от _____

О порядке расчета и представления данных
отдельных показателей в форме отчетности
ОКУД 0420253 регламентированной
Указанием Банка России от 07.02.2017 г. № 4282-У

НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (лицензия от 22.03.2005 №234/2) (далее – Фонд)
просит Вас дать следующие разъяснения к форме ОКУД 0420253 «Оперативный
отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – форма
0420253):

При формировании показателей отчетности, регламентированной
Указанием Банка России от 07.02.2017 №4282-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, порядке и сроках раскрытия
бухгалтерской (финансовой) отчетности, аудиторского и актуарного заключений
негосударственными пенсионными фондами» (далее – Указание N 4282-У) Фонд
руководствуется размещенной на официальном сайте Банка России в разделе
Финальная таксономия Моделью данных ЕНП НПФ
(http://cbr.ru/finmarket/projects_xbrl1/taxonomy_xbrl/).

Группировка счетов 7-ого раздела по символам ОФР в модели данных ЕНП
НПФ при формировании строк 1.3.; 3.; 11.3. и иных строк показателей формы
0420253 не учитывает результат от разницы значений доходов и расходов по
символам ОФР 533xx и 522xx на суммы сформированного и восстановленного
резерва под обесценение прочей дебиторской задолженности по операциям, не
приносящим процентный доход, но влияющим на доходность размещения
пенсионных резервов.

Примером таких активов, связанных с размещением пенсионных резервов
являются суммы неисполненных контрагентами финансовых обязательств,
отраженных в учете на основании судебных решений в качестве прочей
дебиторской задолженности, относящейся к виду деятельности НПО.

Может ли Фонд в расчете финансовых результатов при формировании значений показателей строк 1.3.; 3.; 11.3. или других показателей формы 0420253 учитывать разницы по символам ОФР 533хх и 522хх, несмотря на то, что они отсутствуют в модели данных ЕНП НПФ.

Заместитель исполнительного
директора по экономике и финансам



А.Е. Леднев