



Автономная некоммерческая
организация
«ЦЕНТР ПО ВНЕДРЕНИЮ И
РАЗВИТИЮ ФОРМАТА
ИКСБИАРЭЛ»

125375, г. Москва, ул. Тверская, д. 22Б, стр. 3

Email: info@xbml.ru, сайт www.xbml.ru

тел. 8 (495) 699-43-94

ИНН 9710043968, КПП 771001001

ОГРН 1177700020904

08.06.2022 № 41

Вопросы пользователя услуг
АНО «Центр ИксБиАрЭл»

Директору Департамента
управления данными
Банка России

А.А. Луковникову

Уважаемый Алексей Андреевич!

В рамках разъяснения требований Указания Банка России от 27.11.2017 № 4623-У (ред. от 22.03.2022) «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» (далее – Указание № 4623-У) по вопросу заполнению подраздела 8.3 формы 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению» и подраздела 5.4 формы 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию» в части заполнения данных по отдельным активам, прошу рассмотреть следующие вопросы пользователя услуг АНО «Центр ИксБиАрЭл».

Вопрос 1. Правильно ли понимает Фонд, что дебиторская задолженность по процентному доходу по депозитам на конец отчетного периода в зависимости от вида деятельности (ПР или ПН), должна отражаться в таблицах Подраздел 8.3 «Сведения о доходности размещения средств пенсионных резервов по управляющим компаниям (Дебиторская задолженность по накопленному процентному доходу (Депозиты))» и Подраздел 5.4 «Сведения о доходности инвестировании средств пенсионных

накоплений по управляющим компаниям (Дебиторская задолженность по накопленному процентному доходу (Депозиты))»? Или возможно отражение дебиторской задолженности по процентному доходу по депозитам вместе с телом депозита в таблице «Сведения о доходности размещения средств пенсионных резервов по управляющим компаниям (Депозиты))»?

При этом сам начисленный за отчетный период процентный доход отражается в таблицах Подраздел 8.3 «Сведения о доходности размещения средств пенсионных резервов по управляющим компаниям (Депозиты))» и Подраздел 5.4 «Сведения о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений по управляющим компаниям (Депозиты))»?

Вопрос 2. В каком разделе формы 0420254 корректно отражать начисленный за отчетный период процентный доход по операциям обратного РЕПО в части пенсионных резервов – в Подразделе 8.3 «Сведения о доходности размещения средств пенсионных резервов по управляющим компаниям (Прочая дебиторская задолженность - по операциям обратного РЕПО))» или в Подразделе 8.3 «Сведения о доходности размещения средств пенсионных резервов по управляющим компаниям (Дебиторская задолженность по накопленному процентному доходу))»?

Просьба ответ на данное обращение отправить через личный кабинет АНО «Центр ИксБиАрЭл» (ИНН 9710043968).

С уважением,
менеджер



Н. Н. Чурсина