



ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)

УКАЗАНИЕ

« 4 » апреля 2019 г.

№ 5118-У

г. Москва



**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»**

1. На основании пункта 1 статьи 32¹, пункта 2 статьи 36²⁰ Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 19, ст. 2071; 2001, № 7, ст. 623; 2002, № 12, ст. 1093; 2003, № 2, ст. 166; 2004, № 49, ст. 4854; 2005, № 19, ст. 1755; 2006, № 43, ст. 4412; 2007, № 50, ст. 6247; 2008, № 18, ст. 1942; № 30, ст. 3616; 2009, № 29, ст. 3619; № 48, ст. 5731; № 52, ст. 6450, ст. 6454; 2010, № 17, ст. 1988; № 31, ст. 4196; 2011, № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; № 49, ст. 7036, ст. 7037, ст. 7040, ст. 7061; 2012, № 31, ст. 4322; № 47, ст. 6391; № 50, ст. 6965, ст. 6966; 2013, № 19, ст. 2326; № 30, ст. 4044, ст. 4084; № 49, ст. 6352; № 52, ст. 6975; 2014, № 11, ст. 1098; № 30, ст. 4219; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4357; 2016, № 1,

ст. 41, ст. 47; № 27, ст. 4225; 2017, № 31, ст. 4754, ст. 4830; 2018, № 1, ст. 66; № 11, ст. 1584; № 31, ст. 4858; № 32, ст. 5115) и статьи 76^б Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 28, ст. 2790; 2003, № 2, ст. 157; № 52, ст. 5032; 2004, № 27, ст. 2711; № 31, ст. 3233; 2005, № 25, ст. 2426; № 30, ст. 3101; 2006, № 19, ст. 2061; № 25, ст. 2648; 2007, № 1, ст. 9, ст. 10; № 10, ст. 1151; № 18, ст. 2117; 2008, № 42, ст. 4696, ст. 4699; № 44, ст. 4982; № 52, ст. 6229, ст. 6231; 2009, № 1, ст. 25; № 29, ст. 3629; № 48, ст. 5731; 2010, № 45, ст. 5756; 2011, № 7, ст. 907; № 27, ст. 3873; № 43, ст. 5973; № 48, ст. 6728; 2012, № 50, ст. 6954; № 53, ст. 7591, ст. 7607; 2013, № 11, ст. 1076; № 14, ст. 1649; № 19, ст. 2329; № 27, ст. 3438, ст. 3476, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 49, ст. 6336; № 51, ст. 6695, ст. 6699; № 52, ст. 6975; 2014, № 19, ст. 2311, ст. 2317; № 27, ст. 3634; № 30, ст. 4219; № 40, ст. 5318; № 45, ст. 6154; № 52, ст. 7543; 2015, № 1, ст. 4, ст. 37; № 27, ст. 3958, ст. 4001; № 29, ст. 4348, ст. 4357; № 41, ст. 5639; № 48, ст. 6699; 2016, № 1, ст. 23, ст. 46, ст. 50; № 26, ст. 3891; № 27, ст. 4225, ст. 4273, ст. 4295; 2017, № 1, ст. 46; № 14, ст. 1997; № 18, ст. 2661, ст. 2669; № 27, ст. 3950; № 30, ст. 4456; № 31, ст. 4830; № 50, ст. 7562; 2018, № 1, ст. 66; № 9, ст. 1286; № 11, ст. 1584, ст. 1588; № 18, ст. 2557; № 24, ст. 3400; № 27, ст. 3950; № 31, ст. 4852; № 32, ст. 5115; № 49, ст. 7524; № 53, ст. 8411, ст. 8440) 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, следующие изменения.

1.1. В приложении 1:

1.1.1. В части I:

1.1.1.1. В форме отчетности 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде»:

раздел 2 изложить в следующей редакции:

«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
26	Наименование подразделения фонда, ответственного за осуществление функции		npf-dic:Naim_Fond_Podrazd_Otvetstv_Funkcziya
26.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
26.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
27	Адрес места осуществления функции		npf-dic:Adres_Funkcziya
27.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
27.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
28	Программное обеспечение, используемое для осуществления функции		npf-dic:PO_Funkcziya
28.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
28.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
29	Полное наименование организации		npf-dic:PolnNaim_Organizaczija
29.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiAxis
29.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
30	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) организации		npf-dic:INN_Organizaczija

30.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiaAxis
30.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
31	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) организации		npf-dic:OGRN_Organizacziya
31.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiaAxis
31.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
32	Фактический адрес организации		npf-dic:FaktAdres_Organizacziya
32.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiaAxis
32.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis
33	Дата заключения договора		npf-dic:Dog_DataZakl_Organizacziya
33.1		Функция подразделения фонда, организации	dim-int:Funkcziya_podrazdeleniya_fonda_organizacziiaAxis
33.2		Идентификатор подразделения	dim-int:IdPodrazdeleniyaTaxis

раздел 5 после строки 40.1 дополнить строкой 40.2 следующего содержания:

«	40.2	Идентификатор договора	dim-int:ID_Dogovora_Taxis	»;
---	------	------------------------	---------------------------	----

в наименовании подраздела 6.4 раздела 6 и графе 2 строки 49 подраздела 6.4 раздела 6 слова «(совету фонда)» исключить;

раздел 7 изложить в следующей редакции:

«Раздел 7. Сведения об утверждении уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, совета директоров (наблюдательного совета), содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации

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

51	Наименование органа, утвердившего повестку дня		npf-dic:Naim_Organ_Povestka
51.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
51.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
52	Дата утверждения повестки дня		npf-dic:Data_Povestka
52.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
52.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
53	Дата проведения общего собрания акционеров, дата заседания совета директоров (наблюдательного совета)		npf-dic:Data_Proved_Obshh_Sobr_Akczionerov
53.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
53.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
54	Полное фирменное наименование аудиторской организации		npf-dic:PolnNaim_Aud_Org
54.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
54.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
55	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) аудиторской организации		npf-dic:INN_Aud_Org
55.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
55.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
56	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации		npf-dic:OGRN_Aud_Org
56.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
56.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
57	Место нахождения аудиторской организации		npf-dic:Mesto_Aud_Org
57.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
57.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
58	Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой		npf-dic:PolnNaim_SRO_Aud_CHlen_Aud_Org

	является аудиторская организация		
58.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
58.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
59	Номер саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация		npf-dic:Nomer_SRO_Aud
59.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
59.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
60	Основной регистрационный номер записи аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов		npf-dic:Osn_RegNomer_Aud_Org
60.1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
60.2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis
60 ¹	Вид отчетности, в отношении которой принято решение об утверждении аудиторской организации		npf-dic:Vid_Otch_Aud_orgE numerator
60 ¹ .1		Идентификатор аудитора	dim-int:ID_auditoraTaxis
60 ¹ .2		Идентификатор строки	dim-int:ID_strokiTaxis

»;

графу 4 строки 61.3 раздела 8 изложить в следующей редакции: «dim-int:ID_audzaklTaxis».

1.1.1.2. В Порядке составления отчетности по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде»:

в абзаце первом пункта 1 слово «(участников)» заменить словами «, совета директоров (наблюдательного совета)»;

пункт 2 дополнить новым абзацем следующего содержания:

«По показателю «Адрес сайта фонда в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (строка 13) указываются адреса всех принадлежащих фонду официальных сайтов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».»;

в абзаце первом пункта 4 слова «(совета фонда)» исключить;

пункт 5 дополнить новым абзацем следующего содержания:

«По аналитическому признаку «Фактический адрес структурного подразделения» указывается фактический адрес структурного подразделения фонда.»;

в пункте 6:

абзацы седьмой и восьмой признать утратившими силу;

в абзаце девятом слова «, ИОУД – для имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности» исключить;

дополнить новыми абзацами следующего содержания:

«По группе аналитических признаков «Идентификатор договора» указываются:

номер и дата договора с фондом или управляющей компанией фонда;

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

в пункте 7:

и абзацах первом и втором подпункта 7.4 слова «(совету фонда)» исключить;

в пункте 7.5 слова «о представленной в Федеральную службу по финансовому мониторингу» заменить словами «о принятой Федеральной службой по финансовому мониторингу в отчетном периоде»;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«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» (строка 51) и «Дата утверждения повестки дня» (строка 52) 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, дата заседания совета директоров (наблюдательного совета)» (строка 53) 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» (строка 54) указывается полное фирменное наименование аудиторской организации, 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; 2010, № 27, ст. 3420; 2011, № 1, ст. 12; № 19, ст. 2716; № 27, ст. 3880; № 29, ст. 4291; № 48, ст. 6728; 2013, № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4084; № 52, ст. 6961; 2014, № 10, ст. 954; № 49, ст. 6912; 2016, № 27, ст. 4169, ст. 4195, ст. 4293; 2017, № 18, ст. 2673; 2018, № 1, ст. 65; № 18, ст. 2582) (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» (строка 58) указывается полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация, указанное в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган.

8.5. По показателю «Номер саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация» (строка 59) указывается номер саморегулируемой организации аудиторов в государственном реестре саморегулируемых организаций аудиторов, который ведет уполномоченный федеральный орган.

8.6. По показателю «Основной регистрационный номер записи аудиторской организации в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов» (строка 60) указывается основной регистрационный номер записи аудиторской организации – 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» (строка 60¹) указывается вид отчетности фонда, подлежащей аудиторской проверке, 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.»;

в пункте 9:

в абзаце втором слово «(участников)» заменить словами «, совета директоров (наблюдательного совета)»;

подпункты 9.6–9.8 изложить в следующей редакции:

«9.6 По аналитическому признаку «Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение» указываются фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение.

9.7. По аналитическому признаку «Номер квалификационного аттестата аудитора» указывается номер квалификационного аттестата аудитора, выданного лицу, указанному по аналитическому признаку «Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение».

9.8. По аналитическому признаку «Иные лица, подписавшие аудиторское заключение» указываются фамилия, инициалы и номер квалификационного аттестата иного лица, подписавшего аудиторское заключение наряду с лицом, указанным по аналитическому признаку «Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение». В случае если аудиторское заключение наряду с лицом, указанным по аналитическому признаку «Фамилия и инициалы лица, подписавшего аудиторское заключение», подписало несколько лиц, их фамилии, инициалы и номера квалификационных аттестатов указываются через точку с запятой.».

1.1.1.3. В графе 2 строки 2 раздела 1 формы отчетности 0420251 «Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда» слова «, в тысячах рублей» исключить.

1.1.1.4. В Порядке составления отчетности по форме 0420251 «Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда»:

в абзаце восьмом пункта 2 слова «в тысячах рублей» исключить;

в пункте 5 слова «, в тысячах рублей», «в тысячах рублей» исключить;

пункт 7 дополнить новым абзацем следующего содержания:

«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.»;

пункт 9 признать утратившим силу;

в абзацах втором и десятом подпункта 10.6 пункта 10 слова «(совета фонда)» исключить.

1.1.1.5. В форме отчетности 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда»:

в разделе 1:

графу 2 строки 3 изложить в следующей редакции: «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию»;

графу 2 строки 4 изложить в следующей редакции: «Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию»;

графу 2 строки 6 изложить в следующей редакции: «Постоянная часть

вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению»;

графу 2 строки 7 изложить в следующей редакции: «Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению»;

в графе 2 строки 9 слова «(имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности фонда)» исключить;

графу 2 строки 25 изложить в следующей редакции: «Оплата услуг управляющей компании в части уставной деятельности»;

графу 2 строки 26 изложить в следующей редакции: «Оплата услуг специализированного депозитария в части уставной деятельности»;

после строки 26 дополнить строками 26¹– 26⁵ следующего содержания:

« 26 ¹	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений, всего		npf-dic:VoznUpravlDDUPN
26 ²	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – постоянная часть		npf-dic:VoznUpravlDDUPNP st
26 ³	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – переменная часть		npf-dic:VoznUpravlDDUPNP er
26 ⁴	Вознаграждение специализированному депозитарию по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду, осуществляющему деятельность по обязательному пенсионному страхованию		npf-dic:VoznSpecDep
26 ⁵	Возмещение необходимых расходов, произведенных специализированным депозитарием при оказании услуг по договору об оказании услуг специализированного		npf-dic:VozmesSpecDep

	депозитария фонду, осуществляющему деятельность по обязательному пенсионному страхованию			»;
--	---	--	--	----

в разделе 2:

в наименовании и графе 2 строк 47, 48, 49 слова «(имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности)» исключить;

в строках 39.5 и 40.5:

графу 3 изложить в следующей редакции: «Идентификатор депозита»;

графу 4 изложить в следующей редакции: «dim-int:ID_DepozitaTaxis»;

в строках 41.4 и 42.4:

графу 3 изложить в следующей редакции: «Идентификатор ценной бумаги»;

графу 4 изложить в следующей редакции: «dim-int:ID_CZBTaxis»;

в строках 43.4 и 45.4:

графу 3 изложить в следующей редакции: «Идентификатор брокерского счета»;

графу 4 изложить в следующей редакции: «dim-int:IDBrokSchetaTaxis»;

в строках 44.4 и 46.4:

графу 3 изложить в следующей редакции: «Идентификатор прочего актива»;

графу 4 изложить в следующей редакции: «dim-int:IdProchegoAktivaTaxis»;

в разделе 7:

после строки 173 дополнить строками 173¹ и 173² следующего содержания:

«	173 ¹	Стоимость обязательств фонда-участника по выплате накопительной пенсии перед застрахованными лицами, которым установлена накопительная пенсия, определенная по результатам актуарного оценивания (по		npf- dic:St_Obyazat_Po_Vypl ate_Nakopit_Pensii_Zastr ahLicz_Aktuarn
---	------------------	--	--	--

	состоянию на 31 декабря отчетного года)		
173 ²	Стоимость обязательств фонда-участника по осуществлению срочной пенсионной выплаты перед застрахованными лицами, которым установлена накопительная пенсия, определенная по результатам актуарного оценивания (по состоянию на 31 декабря отчетного года)		npf- dic:St_Obyazat_Srochn_Pens_Vyplata_Pered_ZastrahLicz_Aktuarn

»;

графу 2 строки 177 изложить в следующей редакции: «Стоимость активов по собственным средствам фонда, отраженная в актуарном заключении».

1.1.1.6. В Порядке составления отчетности по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда»:

в пункте 1:

подпункты 1.1.2–1.1.5 изложить в следующей редакции:

«1.1.2. По показателю «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию» (строка 3) отражается часть вознаграждения фонда, не зависящая от результатов инвестирования средств пенсионных накоплений.

По показателю «Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию» (строка 4) отражается часть вознаграждения фонда, зависящая от результатов инвестирования средств пенсионных накоплений.

1.1.3. По показателю «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению» (строка 6) 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» (строка 7) 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» (строка 2) определяется как сумма показателей «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию» (строка 3), «Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию» (строка 4).

1.1.5. Показатель «Доходы от деятельности в качестве страховщика по негосударственному пенсионному обеспечению в части уставной деятельности, всего» (строка 5) определяется как сумма показателей «Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению» (строка 6), «Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению» (строка 7).»;

подпункт 1.1.8 дополнить словами «, а также расходов на пополнение иных пенсионных резервов и пенсионных накоплений»;

подпункт 1.1.12 изложить в следующей редакции:

«1.1.12. По показателям «Оплата услуг управляющей компании в части уставной деятельности» (строка 25), «Оплата услуг специализированного депозитария в части уставной деятельности» (строка 26) отражаются соответственно расходы на оплату вознаграждения и необходимых расходов управляющей компании и специализированного депозитария, связанные с инвестированием собственных средств фонда.

По показателям «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений, всего» (строка 26¹), «Вознаграждение специализированному депозитарию по договору об оказании услуг специализированного депозитария фонду,

осуществляющему деятельность по обязательному пенсионному страхованию» (строка 26⁴) 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» (строка 26¹) определяется как сумма показателей «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – постоянная часть» (строка 26²), «Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений – переменная часть» (строка 26³).»;

в подпункте 1.1.13 слова «проведенной фондом» заменить словами «а также суммы иных корректировок обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению, проведенных фондом»;

в пункте 2:

в абзаце первом и подпункте 2.3 слова «(имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности)» исключить;

подпункт 2.4 изложить в следующей редакции:

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

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

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

номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг, для паев паевых инвестиционных фондов – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, для

депозитарной расписки – номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. В случае отсутствия номера государственной регистрации выпуска ценных бумаг (регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, номера государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки) указываются три нуля.

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

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 государственной регистрации выпуска ценных бумаг, для паев паевых инвестиционных фондов – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, для депозитарной расписки – номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки (в случае отсутствия номера государственной регистрации выпуска ценных бумаг, регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, номера государственной 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).

В качестве разделителя характеристик идентификатора прочего актива используется знак «_». Значение характеристик прочего актива не должно содержать знак «_».);

в пункте 4 слова «(для негосударственных пенсионных фондов, являющихся акционерными обществами) или «ИОУД» (для некоммерческих негосударственных пенсионных фондов)» исключить;

в пункте 13:

в подпункте 13.2 слово «восьмизначный» исключить;

подпункт 13.4 изложить в следующей редакции:

«13.4. По аналитическому признаку «Фактический адрес структурного подразделения» указывается фактический адрес обособленного подразделения фонда.»;

абзац первый подпункта 13.5 после слов «Код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО)» дополнить словами «или код страны мира по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ)».

1.1.1.7. В форме отчетности 0420253 «Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда»:

в разделе 1:

графу 2 строки 7 изложить в следующей редакции: «Целевые поступления, направленные на пополнение пенсионных резервов за отчетный месяц»;

графу 2 строки 8 изложить в следующей редакции: «Иное имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда за отчетный месяц»;

графу 2 строки 14 изложить в следующей редакции: «Оплата вознаграждения фонда»;

подраздел «Справочно» после строки 21 дополнить строкой 21¹ следующего содержания:

«	21 ¹	Количество выбывших в отчетном периоде участников: из них в связи с расторжением пенсионного договора по инициативе вкладчика, человек		npf- dic:KolCHelDogPeriod_ NPO_Mes_Vybyvshix_R astorzh_Vkladchik	»;
---	-----------------	--	--	---	----

в разделе 2:

графу 2 строки 31 изложить в следующей редакции: «Результат инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период (до вычета вознаграждения фонду)»;

строки 38 и 39 признать утратившими силу;

графу 2 строки 40 изложить в следующей редакции: «Оплата вознаграждения фонду».

1.1.1.8. В Порядке составления отчетности по форме 0420253 «Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда»:

пункт 1 дополнить новым абзацем следующего содержания:

«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.»;

в подпункте 2.3 пункта 2 слова «(имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)» исключить;

в пункте 3:

в абзаце третьем подпункта 3.1 слова «38, 39,» исключить;

в подпункте 3.2:

в абзаце первом слова «от размещения» заменить словами «от инвестирования»;

в абзаце втором слова «до выплаты вознаграждения управляющим компаниям, специализированному депозитарию, фонду» заменить словами «до вычета вознаграждения фонду».

1.1.1.9. В форме отчетности 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению»:

в разделе 1:

графу 2 строки 10 изложить в следующей редакции: «Иное имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда»;

в графе 2 строки 19 слова «(имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности фонда)» исключить;

в графе 2 строки 25 слова «Пенсионные резервы» заменить словами «Пенсионные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению»;

в разделе 3:

в строках 35.2, 36.2, 37.2, 38.2, 39.2, 40.2, 41.2:

графу 3 изложить в следующей редакции: «Код по ОКАТО или код ОКСМ»;

графу 4 изложить в следующей редакции: «dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis»;

после строки 41.2 дополнить строками 41¹, 41^{1.1} следующего содержания:

« 41 ¹	Наименование территории		npf-dic:NaimTerEnumerator
41 ^{1.1}		Код по ОКАТО или код ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis

в разделе 8:

в подразделе 8.1:

графу 2 строки 62 изложить в следующей редакции: «Оплата вознаграждения управляющей компании»;

графу 2 строки 66 дополнить словом «, всего»;

после строки 66.2 дополнить строками 66¹, 66^{1.1}, 66^{1.2}, 66², 66^{2.1}, 66^{2.2}, 66³, 66^{3.1}, 66^{3.2} следующего содержания:

« 66 ¹	Расходы, связанные с размещением средств пенсионных резервов: оплата вознаграждения специализированного депозитария		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozn
66 ^{1.1}		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
66 ^{1.2}		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
66 ²	Возмещение необходимых расходов специализированного депозитария		npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozmesh
66 ^{2.1}		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
66 ^{2.2}		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
66 ³	Оплата необходимых расходов управляющей компании		npf-dic:NPO_InvestRasx_UprKompVozmRasx
66 ^{3.1}		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis

66 ³ .2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
--------------------	--	-----------------	-----------------------

»;

в подразделе 8.2:

в строке 69:

графу 2 после слова «резервов» дополнить словами «(до выплаты вознаграждения управляющей компании)»;

графу 4 изложить в следующей редакции: «prf-dic:NPO_FinRez_Invest_DoVoznUpravl»;

графу 2 строки 76 после слова «резервов» дополнить словами «(до выплаты вознаграждения управляющей компании)».

1.1.1.10. В Порядке составления отчетности по форме 0420254 «Отчет о деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению»:

в пункте 1:

подпункт 1.3 изложить в следующей редакции:

«1.3. По показателю «Пенсионные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению на конец отчетного периода с учетом корректировки до наилучшей оценки» (строка 25) 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.»;

в подпункте 1.7:

слова «страховых резервов» заменить словами «пенсионных резервов»;
дополнить словами «, в случае если поступление таких сумм увеличивает сумму пенсионных резервов»;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. По показателям раздела 3 отчетности по форме 0420254 отражаются сведения о пенсионных резервах, 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.

В случае если одно лицо является участником фонда и по пенсионным договорам с юридическими лицами, и по пенсионным договорам с физическими лицами, по показателям «Количество участников фонда по действующим пенсионным договорам на конец отчетного периода, человек» (строка 40) и «Количество участников, получающих негосударственную пенсию на конец отчетного периода, человек» (строка 41) 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.

По группе аналитических признаков «Код по ОКАТО или код ОКСМ» указываются наименование субъекта Российской Федерации и пятизначный цифровой код этого субъекта в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления

(далее – ОКАТО) или наименование иностранного государства и цифровой код этого 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, последние три знака равны нулю.

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 «55000.»;

абзац первый пункта 4 изложить в следующей редакции:

«4. 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.»;

пункт 7 дополнить предложением следующего содержания: «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.»;

в пункте 8:

абзацы шестнадцатый – восемнадцатый подпункта 8.1 изложить в следующей редакции:

«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.»;

в подпункте 8.2:

абзац второй признать утратившим силу;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«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.»;

в пункте 9:

в подпункте 9.4 слова «услуг (вознаграждение)» заменить словом «вознаграждения»;

в подпункте 9.5 слова «сделок купли-продажи» заменить словами «сделок по покупке и сделок по продаже»;

подпункты 9.6–9.8 изложить в следующей редакции:

«9.6. По показателям «Расходы, связанные с размещением средств пенсионных резервов: оплата услуг брокера» (строка 64), «Расходы, связанные с размещением средств пенсионных резервов: оплата услуг биржи» (строка 65), «Расходы, связанные с размещением средств пенсионных резервов: оплата услуг специализированного депозитария, всего» (строка 66), «Расходы, связанные с размещением средств пенсионных резервов: оплата необходимых расходов управляющей компании» (строка 66³), «Расходы, связанные с размещением средств пенсионных резервов: оплата услуг банков» (строка 67), «Расходы, связанные с размещением средств пенсионных резервов: прочие расходы» (строка 68) указывается сумма расходов, связанных с размещением средств пенсионных резервов.

Показатель «Расходы, связанные с размещением средств пенсионных резервов: оплата услуг специализированного депозитария, всего» (строка 66) 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 66¹ и 66²).

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

Показатель «Финансовый результат от размещения пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании), всего» (строка 69) определяется как сумма показателей, отражающих виды доходов (расходов) от размещения средств пенсионных резервов (строки 70–73).

9.8. По показателю «Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов, всего» (строка 75) по группе аналитических признаков «Распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов» отражается распределение финансового результата от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период, в том числе сумма, предназначенная для формирования собственных средств фонда в результате распределения дохода от размещения средств пенсионных резервов за отчетный период на основании решения уполномоченного органа управления фонда.

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

В примечании указываются (при наличии) дополнительные пояснения в отношении расшифровки показателей.».

1.1.1.11. В форме отчетности 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию»:

строки 16–19 подраздела 1.1. раздела 1 изложить в следующей редакции:

«	16	Накопительная пенсия		npf- dic_OPS_Vyplata_Nakop Pens
	17	Срочные пенсионные выплаты		npf- dic_OPS_Vyplata_Sroch nVyp
	18	Единовременные выплаты		npf- dic_OPS_Vyplata_Edino vrVyp
	19	Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц		npf- dic_OPS_Vyplata_VypPr avopriem_q

»;

раздел 2 после строки 45 дополнить строкой 45¹ следующего содержания:

«	45 ¹	Количество застрахованных лиц, подавших в фонд заявление о распределении средств пенсионных накоплений на конец отчетного периода, человек		npf-dic:KolCHel_ZayavlRasp redelSredstvPN_KonOtch Per	»;
---	-----------------	--	--	---	----

в разделе 3:

в строках 50.1, 51.1, 52.1, 53.1, 54.1, 55.1, 56.1, 57.1:

графу 3 изложить в следующей редакции: «Код по ОКАТО или код ОКСМ»;

графу 4 изложить в следующей редакции: «dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis»;

после строки 57.1 дополнить строками 57¹, 57^{1.1} следующего содержания:

«	57 ¹	Наименование территории		npf-dic:NaimTerEnumerator	
	57 ^{1.1}		Код по ОКАТО или код ОКСМ	dim-int:Kod_OKATO_KodOKSMAxis	»;

в разделе 4:

в графе 2 строк 58 и 59 слова «управляющим компаниям, специализированному депозитарию и фонду» заменить словами «фонду, в процентах годовых»;

графу 2 строки 60 дополнить словами «, в процентах годовых»;

раздел 5 изложить в следующей редакции:

«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
61	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_DoVoznUpravl
61.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
61.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
62	Оплата вознаграждения управляющей компании, всего		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKomp
62.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
62.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
63	Оплата вознаграждения управляющей компании – постоянная часть		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPost
63.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
63.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
64	Оплата вознаграждения управляющей компании – переменная часть		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPer
64.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
64.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
65	Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов		npf-dic:OPS_SummaSdelok
65.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
65.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis

66	Оплата услуг брокера за отчетный период		npf-dic:OPS_InvestRasx_Brok
66.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
66.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
67	Оплата услуг биржи		npf-dic:OPS_InvestRasx_Birzh
67.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
67.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
68	Оплата услуг специализированного депозитария, всего		npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDep
68.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
68.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
69	Оплата вознаграждения специализированного депозитария		npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDepVozn
69.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
69.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
70	Возмещение необходимых расходов специализированного депозитария		npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDepVozmesh
70.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
70.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
71	Оплата необходимых расходов управляющей компании		npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompOplRasx

71.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
71.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
72	Оплата расходов на страхование риска ответственности		npf-dic:OPS_InvestRasx_StraxRasxUprKomp
72.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
72.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
73	Оплата услуг банков		npf-dic:OPS_InvestRasx_Bank
73.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
73.2		Техническая ось	dim-int:TechnicalAxis
74	Прочие расходы		npf-dic:OPS_InvestRasx_Proch
74.1		Идентификатор управляющей компании, негосударственного пенсионного фонда	dim-int:ID_UK_NPFTaxis
74.2		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
75	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_DoVoznUpravl

76	дивиденды и проценты (доходы) по ценным бумагам, банковским депозитам и денежным средствам на счетах в кредитных организациях		npf-dic:OPS_Dox_Procz_Div
77	финансовый результат от реализации активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений		npf-dic:OPS_FinRez_Realiz
78	финансовый результат, отражающий изменение рыночной стоимости инвестиционного портфеля фонда на основе переоценки		npf-dic:OPS_FinRez_Pereocz
79	другие виды дохода от операций по инвестированию пенсионных накоплений		npf-dic:OPS_FinRez_Prochee
80	Средняя стоимость чистых активов (справочно) (при инвестировании средств пенсионных накоплений)		npf-dic:OPS_SCHA
81	Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего		npf-dic:OPS_RaspredFR_InvestSredstvPensNak
81.1		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
81.2		Наименование показателя (расшифровка)	dim-int:RashifrovkaPokTaxis
82	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (процент от средней стоимости чистых активов), всего		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_DoVoznUpravl_ProczSCHA
83	Дивиденды и проценты (доходы) по ценным бумагам, банковским депозитам и денежным средствам на счетах в кредитных организациях (процент от средней стоимости чистых активов)		npf-dic:OPS_Dox_Procz_Div_ProczSCHA
84	Финансовый результат от реализации активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений		npf-dic:OPS_FinRez_Realiz_ProczSCHA

	(процент от средней стоимости чистых активов)		
85	Финансовый результат, отражающий изменение рыночной стоимости инвестиционного портфеля фонда на основе переоценки (процент от средней стоимости чистых активов)		npf-dic:OPS_FinRez_Pereocz_ProczSCHA
86	Другие виды дохода от операций по инвестированию пенсионных накоплений (процент от средней стоимости чистых активов)		npf-dic:OPS_FinRez_Proch ee_ProczSCHA
87	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
87.1		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis
88	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду) (процент от финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений), всего		npf-dic:OPS_FinRez_Invest_DoVoznUpravl_ProczFinRez
89	Дивиденды и проценты (доходы) по ценным бумагам, банковским депозитам и денежным средствам на счетах в кредитных организациях (процент от финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений)		npf-dic:OPS_Dox_Procz_Div_ProczFinRez
90	Финансовый результат от реализации активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений (процент от финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений)		npf-dic:OPS_FinRez_Realiz_ProczFinRez

91	Финансовый результат, отражающий изменение рыночной стоимости инвестиционного портфеля фонда на основе переоценки (процент от финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений)		npf-dic:OPS_FinRez_Pereocz_ProczFinRez
92	Другие виды дохода от операций по инвестированию пенсионных накоплений (процент от финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений)		npf-dic:OPS_FinRez_Proch_ee_ProczFinRez
93	Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду) (процент от финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений), всего		npf-dic:OPS_RaspredFR_InvestSredstvPensNak_ProcentOtFRotInvestPensNak
93.1		Распределение финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений	dim-int:Raspred_FinRez_Invest_PensNakoplAxis

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
94	Стоимость чистых активов, остаток денежных средств на счете		npf-dic:OPS_SCHA_DSKO
94.1		Дата каждого рабочего дня отчетного периода	dim-int:Data_Rascheta_SCHA_Taxis
94.2		Идентификатор управляющей компании, банка	dim-int:ID_UK_Banka_Taxis
94.3		Идентификатор договора доверительного управления или средств на счете	dim-int:ID_dogovoraDU_ili_ID_scheta_Taxis

».

1.1.1.12. В Порядке составления отчетности по форме 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию»:

абзац третий пункта 1 изложить в следующей редакции:

«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 3, 4, 6, 15), сведений о средствах пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление и выведенных из доверительного управления (строки 39, 41), сведений об инвестировании средств пенсионных накоплений по управляющим компаниям (показатели подраздела 5.1 отчетности по форме 0420255, за исключением показателя «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)» (строка 61), 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 81).»;

в пункте 2:

подпункт 2.6 дополнить предложением следующего содержания:
«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.»;

в абзаце четвертом подпункта 2.10 слова «проведенной фондом» заменить словами «а также суммы иных корректировок обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению, проведенных фондом»;

в пункте 7:

абзац второй изложить в следующей редакции:

«По группе аналитических признаков «Код по ОКАТО или код ОКСМ» указываются наименование субъекта Российской Федерации и код этого субъекта в соответствии с Общероссийским классификатором объектов административно-территориального деления (далее – ОКАТО) или наименование иностранного государства и цифровой код этого иностранного государства в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира (ОКСМ).»;

в абзаце пятом слова «по аналитическому признаку «Код территории по ОКАТО» исключить;

абзац шестой признать утратившим силу;

в пункте 8:

в подпункте 8.1:

абзац первый изложить в следующей редакции:

«8.1. По показателю «Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений за минусом вознаграждения фонду, в процентах годовых» (строка 59) указывается доходность инвестирования средств пенсионных накоплений за вычетом вознаграждения фонду, начисленного за отчетный период (далее – показатель доходности), рассчитанная следующим образом.»;

абзацы пятнадцатый – семнадцатый изложить в следующей редакции:

«Стоимость чистых активов расчетного портфеля определяется как разница между стоимостью активов расчетного портфеля и стоимостью обязательств в составе кредиторской задолженности, подлежащих исполнению за счет активов, составляющих расчетный портфель. При этом в составе кредиторской задолженности учитываются обязательства фонда по выплате вознаграждения фонду, по возмещению управляющим компаниям необходимых расходов, непосредственно связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений, по отчислениям в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, за исключением отчислений за счет собственных средств. Для расчета стоимости чистых активов расчетного портфеля стоимость активов расчетного портфеля уменьшается 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.»;

подпункт 8.2 изложить в следующей редакции:

«8.2. По показателю «Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений до выплаты вознаграждения фонду, в процентах годовых» (строка 58) 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» (строка 59), 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.»;

в подпункте 8.3 слова «По показателю «Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, отражающая результаты инвестирования на

счетах застрахованных лиц» заменить словами «По показателю «Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, отражающая результаты инвестирования на счетах застрахованных лиц, в процентах годовых»;

подпункты 10.2–10.5 пункта 10 изложить в следующей редакции:

«10.2. По показателю «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду)» (строка 61) 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).

10.3. По показателю «Оплата вознаграждения управляющей компании, всего» (строка 62) 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 63 и 64).

10.4. По показателю «Обороты по сделкам купли-продажи ценных бумаг и производных финансовых инструментов» (строка 65) указывается общая сумма совершенных за отчетный период сделок по покупке и сделок по продаже ценных бумаг и производных финансовых инструментов, определяемая на основании цены приобретения с учетом процентов (купона), входящих (входящего) в цену приобретения, и определенной условиями договора (сделки) цены реализации ценных бумаг и производных финансовых инструментов.

10.5. По показателям «Оплата услуг брокера за отчетный период» (строка 66), «Оплата услуг биржи» (строка 67), «Оплата услуг специализированного депозитария, всего» (строка 68), «Оплата необходимых расходов управляющей компании» (строка 71), «Оплата расходов на страхование риска ответственности» (строка 72), «Оплата услуг банков»

(строка 73) и «Прочие расходы» (строка 74) указывается сумма расходов, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений.

Показатель «Оплата услуг специализированного депозитария, всего» (строка 68) 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 69 и 70).»;

пункт 11 изложить в следующей редакции:

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

Показатель «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего» (строка 75) определяется как сумма показателей, отражающих виды доходов (расходов) от инвестирования средств пенсионных накоплений (строки 76–79).

По показателю «Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего» (строка 81) 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)» показателя «Распределение финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего» (строка 81) приводится расшифровка суммы прочего распределения финансового результата от инвестирования средств пенсионных накоплений с указанием наименования расшифровывающего показателя и его суммы.

В примечании указываются (при наличии) дополнительные пояснения в отношении расшифровки показателей.»;

подпункты 12.1–12.4 пункта 12 изложить в следующей редакции:

«12.1. По показателю «Стоимость чистых активов, остаток денежных средств на счете» (строка 94) 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.

12.2. По группе аналитических признаков «Дата каждого рабочего дня отчетного периода» указываются даты каждого рабочего дня отчетного периода, которым соответствуют значения показателя «Стоимость чистых активов, остаток денежных средств на счете» (строка 94).

12.3. По группе аналитических признаков «Идентификатор управляющих компаний, банка» по аналитическим признакам «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.

12.4. По группе аналитических признаков «Идентификатор договора доверительного управления или средств на счете» указываются:

аналитический признак «Доверительное управление» – в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении;

аналитический признак «Средства на счете» – в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений;

по аналитическому признаку «Номер договора доверительного управления, номер счета» в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении, – номер договора доверительного управления, в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, – номер счета;

по аналитическому признаку «Дата заключения договора доверительного управления, дата открытия счета» в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении, – дата заключения договора доверительного управления, в отношении денежных средств, находящихся на счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений, – дата открытия счета;

по аналитическому признаку «Вид имущества, переданного в доверительное управление» в отношении средств пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении, – 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».

1.1.1.13. В форме отчетности 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)»:

наименование формы изложить в следующей редакции: «Отчет о составе портфеля собственных средств»;

строки 4.2, 5.2, 6.2, 7.2, 8.2, 9.2, 10.2, 11.2, 12.2, 13.2, 14.2, 15.2, 16.2, 17.2, 18.2, 19.2, 20.2, 21.2, 22.2, 23.2, 24.2, 25.2, 26.2, 27.2, 28.2, 29.2, 30.2, 31.2, 32.2, 33.2, 34.2, 35.2, 36.2, 37.2, 38.2, 39.2, 40.2, 41.2, 42.2, 43.2, 44.2, 45.2, 46.2, 47.2, 48.2, 49.2, 50.2, 51.2, 52.2, 53.2, 54.2, 55.2, 56.2, 57.2, 58.2, 59.2, 63.2, 64.2, 65.2, 66.2, 102.2, 103.2, 104.2, 105.2, 106.2, 107.2, 108.2, 109.2, 110.2, 111.2, 112.2, 113.2 признать утратившими силу;

графу 3 строк 4.4, 5.4, 6.4, 7.4, 8.4, 9.4, 10.4, 11.4, 12.4, 13.4, 14.4, 15.4, 16.4, 17.4, 18.4, 19.4, 20.4, 21.4, 22.4, 23.4, 24.4, 25.4, 26.4, 27.4, 28.4, 29.4, 30.4, 31.4, 32.4, 33.4, 34.4, 35.4, 36.4, 37.4, 38.4, 39.4, 40.4, 41.4, 42.4, 43.4, 44.4, 45.4, 46.4, 47.4, 48.4, 49.4, 50.4, 51.4, 52.4, 53.4, 54.4, 55.4, 56.4, 57.4, 58.4, 59.4, 63.4, 64.4, 65.4, 66.4, 71.4, 72.4, 73.4, 74.4, 136.3, 139.3 дополнить словом «, кредитора»;

в строках 12.6, 13.6, 14.6, 15.6:

графу 3 изложить в следующей редакции: «Идентификатор депозита»;

графу 4 изложить в следующей редакции: «dim-int:ID_DepozitaTaxis»;

после строки 67.2 дополнить строкой 67.3 следующего содержания:

«	67.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 68.2 дополнить строкой 68.3 следующего содержания:

«	68.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 69.2 дополнить строкой 69.3 следующего содержания:

«	69.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 70.2 дополнить строкой 70.3 следующего содержания:

«	70.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

в строках 71.2, 72.2, 73.2, 74.2:

графу 3 изложить в следующей редакции: «Идентификатор брокерского счета»;

графу 4 изложить в следующей редакции: «dim-int:IDBrokSchetaTaxis»;

после строки 75.3 дополнить строкой 75.4 следующего содержания:

«	75.4	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 76.3 дополнить строкой 76.4 следующего содержания:

«	76.4	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 77.3 дополнить строкой 77.4 следующего содержания:

«	77.4	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 78.3 дополнить строкой 78.4 следующего содержания:

«	78.4	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 79.2 дополнить строкой 79.3 следующего содержания:

«	79.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 80.2 дополнить строкой 80.3 следующего содержания:

«	80.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 81.2 дополнить строкой 81.3 следующего содержания:

«	81.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 82.2 дополнить строкой 82.3 следующего содержания:

«	82.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 83.2 дополнить строкой 83.3 следующего содержания:

«	83.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 84.2 дополнить строкой 84.3 следующего содержания:

«	84.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 85.2 дополнить строкой 85.3 следующего содержания:

«	85.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 86.2 дополнить строкой 86.3 следующего содержания:

«	86.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 87.2 дополнить строкой 87.3 следующего содержания:

«	87.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 88.2 дополнить строкой 88.3 следующего содержания:

«	88.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 89.2 дополнить строкой 89.3 следующего содержания:

«	89.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 90.2 дополнить строкой 90.3 следующего содержания:

«	90.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 91.2 дополнить строкой 91.3 следующего содержания:

«	91.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 92.2 дополнить строкой 92.3 следующего содержания:

«	92.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 93.2 дополнить строкой 93.3 следующего содержания:

«	93.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 94.2 дополнить строкой 94.3 следующего содержания:

«	94.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 95.2 дополнить строкой 95.3 следующего содержания:

«	95.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 96.2 дополнить строкой 96.3 следующего содержания:

«	96.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 97.2 дополнить строкой 97.3 следующего содержания:

«	97.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 98.2 дополнить строкой 98.3 следующего содержания:

«	98.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 99.2 дополнить строкой 99.3 следующего содержания:

«	99.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	------	--	------------------------	----

после строки 100.2 дополнить строкой 100.3 следующего содержания:

«	100.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	-------	--	------------------------	----

после строки 101.2 дополнить строкой 101.3 следующего содержания:

«	101.3	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	-------	--	------------------------	----

после строки 105.5 дополнить строкой 105.6 следующего содержания:

«	105.6	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	-------	--	------------------------	----

после строки 106.5 дополнить строкой 106.6 следующего содержания:

«	106.6	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	-------	--	------------------------	----

после строки 107.5 дополнить строкой 107.6 следующего содержания:

«	107.6	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	-------	--	------------------------	----

после строки 111.5 дополнить строкой 111.6 следующего содержания:

«	111.6	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	-------	--	------------------------	----

после строки 112.5 дополнить строкой 112.6 следующего содержания:

«	112.6	Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	-------	--	------------------------	----

после строки 113.5 дополнить строкой 113.6 следующего содержания:

«	113.6		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	-------	--	--	------------------------	----

после строки 126.2 дополнить строкой 126.3 следующего содержания:

«	126.3		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	-------	--	--	------------------------	----

после строки 127.2 дополнить строкой 127.3 следующего содержания:

«	127.3		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	-------	--	--	------------------------	----

после строки 128.2 дополнить строкой 128.3 следующего содержания:

«	128.3		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	»;
---	-------	--	--	------------------------	----

после строки 129.2 дополнить строкой 129.3 следующего содержания:

«	129.3		Наличие разных коэффициентов по показателю активов	dim-int:RaznKoeffTaxis	».
---	-------	--	--	------------------------	----

1.1.1.14. В Порядке составления отчетности по форме 0420256 «Отчет о составе портфеля собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)»:

в наименовании и абзаце первом пункта 1 слова «(имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)» в соответствующем падеже исключить;

пункт 2 изложить в следующей редакции:

«2. Показатели активов указываются по их балансовой стоимости, а также по стоимости 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 (далее – установленный Банком России порядок расчета собственных средств).

Показатели обязательств указываются по их балансовой стоимости. Показатели, отражающие стоимость обязательств, указываются со знаком «-» (минус).

Сведения об активах, относящихся к собственным средствам фонда, приводятся по показателям строк 1–129 и 146–148, сведения об обязательствах, относящихся к собственным средствам фонда, приводятся по показателям строк 130–145.»;

сноску к пункту 2 исключить;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Показатели, отражающие расчетный коэффициент по активам фонда, указываются с точностью до двух знаков после запятой и определяются 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.

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.»;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

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

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

номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг, для паев паевых инвестиционных фондов – регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, для депозитарной расписки – номер государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки. В случае отсутствия номера

государственной регистрации выпуска ценных бумаг (регистрационного номера правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, номера государственной регистрации ценной бумаги, лежащей в основе депозитарной расписки) указываются три нуля.

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

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

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

По группе аналитических признаков «Идентификатор объекта недвижимости» указывается кадастровый номер объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром прав на недвижимое имущество и сделок с ним (при наличии).»;

в пункте 7:

в абзаце первом слова «для ценных бумаг» заменить словами «для долговых ценных бумаг»;

абзац второй признать утратившим силу;

абзац первый пункта 11 изложить в следующей редакции:

«11. По группе аналитических признаков «Идентификатор депозита» указывается номер депозитного договора, а также следующие сведения о депозите.»;

пункт 12 изложить в следующей редакции:

«12. По аналитическому признаку «Сумма начисленных процентов на остаток денежных средств на расчетном счете» указывается сумма начисленных процентов на остаток денежных средств на расчетном счете.»;

в абзаце первом пункта 13 слова «По группе аналитических признаков» заменить словами «По аналитическому признаку»;

третье предложение пункта 17 исключить.

1.1.1.15. В Порядке составления отчетности по форме 0420257 «Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования»:

в подпункте 2.4 пункта 2:

в абзаце четвертом слова «по аналитическому признаку «Код территории по ОКАТО» исключить;

абзац пятый признать утратившим силу;

пункт 12 после слов «распределенный на счета застрахованных лиц на отчетную дату» дополнить словами «, в том числе инвестиционный доход, поступивший от предыдущего страховщика».

1.1.1.16. Форму отчетности 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам» дополнить строками 13, 13.1, 13.2, 13.3 следующего содержания:

«	13	Размер назначенной пенсии на дату окончания отчетного периода		npf-dic:RazmerPensiya	
	13.1		Идентификатор договора с вкладчиком	dim-int:ID_Dogovora_S_VkladchTaxis	
	13.2		Идентификатор вкладчика	dim-int:ID_vkladchikaTaxis	
	13.3		Идентификатор участника	dim-int:ID_uchastnikaTaxis	».

1.1.1.17. В Порядке составления отчетности по форме 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам»:

пункт 24 дополнить новыми абзацами следующего содержания:

«По аналитическому признаку «Дата назначения пенсии» указывается дата, когда участнику фонда была впервые назначена пенсия.

По аналитическому признаку «Дата окончания гарантированного периода» при наличии гарантированного периода выплаты пенсии по пенсионному договору указывается дата окончания такого периода.

По аналитическому признаку «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.»;

дополнить пунктом 35 следующего содержания:

«35. По показателю «Размер назначенной пенсии на дату окончания отчетного периода» указывается размер назначенной участнику фонда пенсии, действующий на дату окончания отчетного периода.».

1.1.1.18. Пункт 2 Порядка составления отчетности по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда» дополнить новым абзацем следующего содержания:

«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.».

1.1.1.19. В Порядке составления отчетности по форме 0420261 «Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда»:

пункт 1 дополнить новым абзацем следующего содержания:

«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.»;

пункт 2 после слов «20 декабря 2016 года № 44832» дополнить словами «, 13 ноября 2017 года № 48865, 13 апреля 2018 года № 50764, 3 декабря 2018 года № 52844 (далее – Положение Банка России № 487-П)»;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«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.».

1.1.2. В разделе 1 части III:

1.1.2.1. Наименование графы 3 изложить в следующей редакции: «Наименование аналитического признака».

1.1.2.2. Строки 15, 17, 17.1, 17.2, 19, 33.3, 33.10, 33.17, 39, 45.2, 61.6, 61.7, 61.8, 72, 81.2.1 признать утратившими силу.

1.1.2.3. Строку 36 изложить в следующей редакции:

«	36	Код по ОКАТО или код ОКСМ		dim-int:Kod_OKATO_KodOK SMAxis	».
---	----	---------------------------	--	-----------------------------------	----

1.1.2.4. В графе 3 строк 37.5, 45.8, 46.6 слова «(имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)» исключить.

1.1.2.5. Строку 43.10 изложить в следующей редакции:

«	43.10		Для формирования собственных средств негосударственного пенсионного фонда и покрытия расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда	mem-int:Vozvrat_FormSSMember	».
---	-------	--	--	------------------------------	----

1.1.2.6. Строку 46.7 изложить в следующей редакции:

«	46.7		На выплату вознаграждения специализированного депозитария	mem-int:VyplVoznSDMember	».
---	------	--	---	--------------------------	----

1.1.2.7. После строки 46.7 дополнить строкой 46.8 следующего содержания:

«	46.8		Прочее	mem-int:Raspred_FinRez_Razmeshh_PR_ProcheeMember	».
---	------	--	--------	--	----

1.1.2.8. После строки 60.1.15 дополнить строкой 60.1.16 следующего содержания:

«	60.1.16		Фактический адрес структурного подразделения	npf-dic:FaktAdresStrPodrazd	».
---	---------	--	--	-----------------------------	----

1.1.2.9. В графе 3 строки 67.6 слова «, в тысячах рублей» исключить.

1.1.2.10. После строки 76.4.3 дополнить строкой 76.4.4 следующего содержания:

«	76.4.4		вид обособленного подразделения, иной чем филиал или	npf-dic:Vid_Obosobl_Podrazd	».
---	--------	--	--	-----------------------------	----

		представительство (расшифровать)		».
--	--	-------------------------------------	--	----

1.1.2.11. Строку 76.7 изложить в следующей редакции:

«	76.7	Код территории по Общероссийскому классификатору объектов административно- территориального деления (ОКАТО) или код страны мира по Общероссийскому классификатору стран мира (ОКСМ)	npf- dic:OKSM_OKATOEnum erator	».
---	------	---	--------------------------------------	----

1.1.2.12. После строки 76.10 дополнить строкой 76.11 следующего содержания:

«	76.11	Фактический адрес структурного подразделения	npf- dic:FaktAdresStrPodrazd	».
---	-------	--	---------------------------------	----

1.1.2.13. Графу 3 строки 78.3 изложить в следующей редакции: «Дата заключения договора доверительного управления, дата открытия счета».

1.1.2.14. Графу 2 строки 79 дополнить словом «, кредитора».

1.1.2.15. После строки 81.3 дополнить строкой 81.4 следующего содержания:

«	81.4	Номинальная стоимость ценной бумаги в единицах валюты номинала, сумма в иностранной валюте	npf- dic:Nominal_St_CZB_Ed ValutyNominala	».
---	------	---	---	----

1.1.2.16. Графу 4 строки 82.6 изложить в следующей редакции: «npf-dic:MestoZhitZLEnumerator».

1.1.2.17. После строки 83.1.1.23 дополнить строками 83.1.1.24, 83.1.1.25, 83.1.1.26, 83.1.1.26.1, 83.1.1.26.2 следующего содержания:

«	83.1.1.24	Дата назначения пенсии	npf-dic:DataNaznachPens
	83.1.1.25	Дата окончания гарантированного периода	npf- dic:DataOkGarantPeriod

83.1.1.26		Классификация договора негосударственного пенсионного обеспечения	npf-dic:KlassDogNPOEnumerator
83.1.1.26.1		договор страхования	mem-int:DogStraxMember
83.1.1.26.2		инвестиционный договор с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	mem-int:InvDogMember

1.1.2.18. Графу 4 строки 87.1 изложить в следующей редакции: «npf-dic:Nominal_St_CZB_EdValyutyNominala».

1.1.2.19. Графу 4 строки 87.2 изложить в следующей редакции: «npf-dic:Summ_Nachisl_Procz_na_ost_DS».

1.1.2.20. Дополнить строками 88–91, 91.1–91.3 следующего содержания:

«	88	Идентификатор брокерского счета		dim-int:IDBrokSchetaTaxis
	89	Наличие разных коэффициентов по показателю активов		dim-int:RaznKoeffTaxis
	90	Идентификатор прочего актива		dim-int:IdProchegoAktivaTaxis
	91	Идентификатор договора		dim-int:ID_Dogovora_Taxis
	91.1		Номер договора с фондом, управляющей компанией фонда	npf-dic:Nomer_Dog_Fond_UK
	91.2		Дата заключения договора	npf-dic:Data_Zakl_Dog
	91.3		Полное наименование управляющей компании фонда (если договор заключен с управляющей компанией)	npf-dic:PolnNaim_UK
				».

1.2. В приложении 2:

1.2.1. Пункт 2 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 3 ноября 2017 года № 4600-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 11 января 2018 года № 49605.

Отчетность негосударственного пенсионного фонда, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России, формируется перед отправкой в один файл (за исключением отчетности по формам 0420257 «Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования» и 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам») в соответствии с техническими требованиями, размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Отчетность негосударственного пенсионного фонда по формам 0420257 «Отчет о зафиксированных обязательствах негосударственного пенсионного фонда перед застрахованными лицами на пятилетний горизонт инвестирования» и 0420258 «Отчет о реализации пенсионных схем по пенсионным договорам», представляется в Банк России в форме отдельных электронных документов.

В файл отчетности негосударственного пенсионного фонда также включается сопроводительная информация, содержащая сведения о негосударственном пенсионном фонде, представляющем отчетность, должностных лицах негосударственного пенсионного фонда, составивших и подписавших отчетность, должностных лицах негосударственного

пенсионного фонда, ответственных за предметную область отчетности (с указанием контактной информации), должностных лицах специализированного депозитария, подписавших отчетность, о формах отчетности, по которым отсутствуют значения показателей.

Визуализация отчетности, в том числе для целей ее представления третьим лицам по формам, установленным настоящим Указанием, осуществляется при помощи программного обеспечения, реализующего визуализацию отчетных данных, размещенного на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – программное обеспечение на сайте Банка России), или иного программного обеспечения, позволяющего осуществить визуализацию отчетности аналогично визуализации, осуществляемой при помощи программного обеспечения на сайте Банка России.».

1.2.2. В пункте 4:

абзац пятый изложить в следующей редакции:

«показатели раздела 7 отчетности по форме 0420250 «Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде» – в течение 5 рабочих дней после даты утверждения уполномоченным органом фонда повестки дня общего собрания акционеров, содержащей вопрос об утверждении аудиторской организации, либо даты принятия решения о заседании совета директоров (наблюдательного совета), на котором будет рассмотрен вопрос об утверждении аудиторской организации;»;

в абзаце двенадцатом слова «(имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности)» исключить.

1.2.3. Пункты 5 и 6 изложить в следующей редакции:

«5. Вместе с показателями отчетности негосударственного пенсионного фонда за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев в Банк России представляются показатели промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда, составленной в соответствии с Положением Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П

«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2016 года № 40832, 15 декабря 2016 года № 44747, 27 июля 2017 года № 47540, 7 сентября 2017 года № 48108 (далее – Положение Банка России № 527-П), за указанные периоды.

Вместе с показателями отчетности негосударственного пенсионного фонда по форме 0420260 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда» за декабрь в Банк России представляются показатели форм отчетности негосударственного пенсионного фонда за год, установленных Положением Банка России № 527-П: 0420201 «Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества», 0420202 «Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества», а также приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – 0420203 «Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества», 0420204 «Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества».

Вместе с показателями отчетности негосударственного пенсионного фонда по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда» за год в Банк России представляются:

показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда, составленной в соответствии с Положением Банка России № 527-П;

показатели разделов 1 и 2 отдельной отчетности по форме 0420260, указанной в абзаце втором пункта 2 Порядка составления отчетности по форме 0420260 (приложение 1 к настоящему Указанию);

показатели отдельной отчетности по форме 0420261, указанной в абзаце третьем пункта 1 Порядка составления отчетности по форме 0420261 (приложение 1 к настоящему Указанию);

заключение по результатам актуарного оценивания, проводимого актуарием по окончании отчетного года (далее – актуарное заключение);

копия отчета (копии отчетов) об оценке недвижимого имущества, а также иного имущества, в которое размещаются средства пенсионных резервов, проведенной в соответствии с требованиями пункта 6 статьи 25 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ.

Аудиторское заключение, предусмотренное частью четвертой статьи 22 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ (далее – аудиторское заключение), представляется в Банк России вместе с показателями отчетности негосударственного пенсионного фонда по форме 0420252 «Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда» за год либо не позднее 10 рабочих дней со дня, следующего за датой аудиторского заключения, но не позднее 30 июня года, следующего за отчетным годом.

6. В случае выявления негосударственным пенсионным фондом фактов представления в Банк России отчетности негосударственного пенсионного фонда, содержащей неверные или неактуальные значения показателей, за любой отчетный период в течение последних трех лет исправленная отчетность должна быть направлена в Банк России в течение 10 рабочих дней, следующих за днем возникновения оснований для внесения изменений. В случае необходимости внесения изменений в указанную отчетность, представленную за один или несколько отчетных периодов в Банк России, каждая исправленная отчетность направляется в Банк России отдельным электронным документом, в который включается файл, содержащий перечень неверных и (или) неактуальных значений показателей и описание причин их отражения в отчетности.

Исправление показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда за отчетный период, которые основаны на данных бухгалтерской

(финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда, осуществляется в случае, если аналогичные исправления были произведены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за указанный отчетный период.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность негосударственного пенсионного фонда, исправленная в соответствии с Положением Банка России от 28 декабря 2015 года № 523-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2016 года № 40826, 21 декабря 2016 года № 44853, 3 декабря 2018 года № 52844, должна быть направлена в Банк России в течение 10 рабочих дней, следующих за днем возникновения оснований для внесения изменений.».

1.2.4. В пункте 13:

в абзаце первом слова «сумма (кроме суммы в единицах валюты) – тысяч рублей с точностью до пяти знаков после запятой, сумма в единицах валюты –» заменить словами «сумма в валюте Российской Федерации (за исключением бухгалтерской (финансовой) отчетности, значения которой указываются в тысячах рублей с пятью знаками после запятой) и в иностранной валюте – в единицах валюты»;

абзац третий изложить в следующей редакции:

«Даты указываются в формате «гггг-мм-дд», где «гггг» – год, «мм» – месяц, «дд» – день.».

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

1.2.5.1. В строке 1:

в графе 2 слова «, в тысячах рублей» исключить;

в графах 4 и 5 слова «негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» исключить.

1.2.5.2. Графу 2 строки 4 изложить в следующей редакции:
«Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию».

1.2.5.3. Графу 2 строки 5 изложить в следующей редакции:
«Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по обязательному пенсионному страхованию».

1.2.5.4. Графу 2 строки 7 изложить в следующей редакции:
«Постоянная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению».

1.2.5.5. Графу 2 строки 8 изложить в следующей редакции:
«Переменная часть вознаграждения фонда, осуществляющего деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению».

1.2.5.6. В строке 9:

в графе 4 слова «негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; Негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: 71001 (311) + 71002 (312) – 71003 (313) – 71004 (314) + 71005 (315) – 71006 (316) + 71503 (331 + 332 + 33601 + 33602 + 33603 + 33604 + 33605 + 33606 + 33607 + 33629 + 33630 + 33631 + 33632 + 33633 + 33634 + 33635) + 71505 (341 + 342 + часть 34805 + часть 34806 + часть 34807 + часть 34808 + 34901 + 34902 + 34903 + 34904) + 71509 (14201 + 361 + 362 + 363 + 364) – 71506 (часть 431 + 432 + 43501 + 43502 + 43503 + 43504 + часть 438) – 71510 (461 + 462 + 463 + 464 – 24301) – 71504 (421 + 422 + 42601 + 42602 + 42603 + 42604 + 42605 + 42606 + 42607 + 42629 + 42630 + 42631 + 42632 + 42633 + 42634 + 42635) + 71701 (52101 + 52103) – 71702 (53201 + 53203) + 71503 (333 + 33608 + 33609 + 33610 + 33611 + 33612 + 33613 + 33614 + 33636 + 33637 + 33638 + 33639 + 33640 + 33641 + 33642) – 71504 (423 + 42608 + 42609 + 42610 + 42611 + 42612 + 42613 + 42614 + 42636 + 42637 + 42638 + 42639 + 42640 + 42641 + 42642) + 71505 (343 + 344 + часть 34805 + часть 34806 + часть 34807 + часть 34808 + 34905 + 34906 + 34907 + 34908) – 71506 (часть 433 + 434 + 43505 + 43506 + 43507 + 43508 + часть 438) – 71202 (484 + 487) + 71201 (384 + 387) +

71701 (525) – 71702 (535) + 71511 (371 + 372) – 71512 (471 + 472) + 71501 (321 + 322 + 323 + 324 + 325 + 326 + 327) – 71502 (411 + 412 + 413 + 414 + 415 + 416 + 417) + 71505 (345 + 346 + 347 + 34801 + 34802 + 34803 + 34804) – 71506 (часть 431 + часть 433 + 436 + 437 + часть 438) + 71503 (334 + 335 + 33615 + 33616 + 33617 + 33618 + 33619 + 33620 + 33621 + 33622 + 33623 + 33624 + 33625 + 33626 + 33627 + 33628 + 33643 + 33644 + 33645 + 33646 + 33647 + 33648 + 33649 + 33650 + 33651 + 33652 + 33653 + 33654 + 33655 + 33656) – 71504 (424 + 425 + 42615 + 42616 + 42617 + 42618 + 42619 + 42620 + 42621 + 42622 + 42623 + 42624 + 42625 + 42626 + 42627 + 42628 + 42643 + 42644 + 42645 + 42646 + 42647 + 42648 + 42649 + 42650 + 42651 + 42652 + 42653 + 42654 + 42655 + 42656) + 71201 (381 + 382 + 383 + 385 + 386 + 388 + 389) + 71513 (373 + 374) – 71514 (473 + 474) – 71202 (481 + 482 + 483 + 485 + 486 + 488 + 489) + 71507 (часть 352 + часть 353 + часть 356 + часть 357) – 71508 (часть 452 + часть 453 + часть 456 + часть 457) – 71101 (44123)» исключить;

в графе 5 слова «негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: 71001 (311) + 71002 (312) – 71003 (313) – 71004 (314) + 71005 (315) – 71006 (316) + 71503 (часть 331 + часть 332 + часть 33601 + часть 33602 + часть 33603 + часть 33604 + часть 33605 + часть 33606 + часть 33607 + часть 33629 + часть 33630 + часть 33631 + часть 33632 + часть 33633 + часть 33634 + часть 33635) + 71505 (341 + 342 + часть 34805 + часть 34806 + часть 34807 + часть 34808 + 34901 + 34902 + 34903 + 34904) + 71509 (14201 – 24301 + 361 + 362 + 363 + 364 + 365) – 71506 (часть 431 + 432 + 43501 + 43502 + 43503 + 43504 + часть 438) – 71510 (461 + 462 + 463 + 464 + 465) – 71504 (часть 421 + часть 422 + часть 42601 + часть 42602 + часть 42603 + часть 42604 + часть 42605 + часть 42606 + часть 42607 + часть 42629 + часть 42630 + часть 42631 + часть 42632 + часть 42633 + часть 42634 + часть 42635) + 71701 (52101 + 52103) – 71702 (53201 + 53203) + 71501 (часть 32403 + часть 32404 + часть 32607 + часть 32608 + часть 32501 + часть 32502 + часть 327 + часть 32105 + часть 32106 + часть 32611 + часть 32612) – 71502 (часть 41403 + часть 41404

+ часть 41607 + часть 41608 + часть 415 + часть 417 + часть 41105 + часть 41106
+ часть 41611 + часть 41612) + 71503 (часть 331 + часть 332 + часть 33601 +
часть 33602 + часть 33603 + часть 33604 + часть 33605 + часть 33606 + часть
33607 + часть 33629 + часть 33630 + часть 33631 + часть 33632 + часть 33633 +
часть 33634 + часть 33635) – 71504 (часть 421 + часть 422 + часть 42601 + часть
42602 + часть 42603 + часть 42604 + часть 42605 + часть 42606 + часть 42607 +
часть 42629 + часть 42630 + часть 42631 + часть 42632 + часть 42633 + часть
42634 + часть 42635) + 71501 (часть 32403 + часть 32404 + часть 32607 + часть
32608 + часть 32501 + часть 32502 + часть 327 + часть 32105 + часть 32106 +
часть 32611 + часть 32612) – 71502 (часть 41403 + часть 41404 + часть 41607 +
часть 41608 + часть 415 + часть 417 + часть 41105 + часть 41106 + часть 41611
+ часть 41612) + 71503 (333 + 33608 + 33609 + 33610 + 33611 + 33612 + 33613 +
33614 + 33636 + 33637 + 33638 + 33639 + 33640 + 33641 + 33642) – 71504 (423 +
42608 + 42609 + 42610 + 42611 + 42612 + 42613 + 42614 + 42636 + 42637 + 42638
+ 42639 + 42640 + 42641 + 42642) + 71501 (321 + 324 + 32609 + 32610 + 32603 +
32604) – 71502 (411 + 414 + 41603 + 41604 + 41609 + 41610) + 71505 (343 + часть
34805 + часть 34806 + часть 34807 + часть 34808 + 34905 + 34906 + 34907 +
34908) – 71506 (часть 433 + 43505 + 43506 + 43507 + 43508 + часть 438) + 71501
(часть 321 + часть 322 + часть 323 + часть 324) – 71502 (часть 411 + часть 412 +
часть 413 + часть 414) + 71503 (часть 335) – 71504 (часть 425) + 71501 (часть
321 + часть 322 + часть 323 + часть 324) – 71502 (часть 411 + часть 412 + часть
413 + часть 414) + 71503 (часть 335) – 71504 (часть 425) + 71201 (381 + 382 +
383 + 386 + 389) – 71202 (481 + 482 + 483 + 486 + 489) + 71701 (часть 52201 +
52203 + часть 52204) – 71702 (часть 53301 + 53303 + часть 53304) + 71201 (384
+ 387) – 71202 (484 + 487) + 71701 (525) – 71702 (535) + 71511 (371 + 372) –
71512 (471 + 472) + 71505 (345 + 346 + 347 + 34801 + 34802 + 34803 + 34804) +
71503 (33622 + 33623 + 33624 + 33625 + 33626 + 33627 + 33628 + 33650 + 33651
+ 33652 + 33653 + 33654 + 33655 + 33656) – 71504 (42622 + 42623 + 42624 +
42625 + 42626 + 42627 + 42628 + 42650 + 42651 + 42652 + 42653 + 42654 + 42655
+ 42656) + 71513 (373 + 374) – 71514 (473 + 474) + 71501 (32601 + 32602 + 32605

+ 32606) – 71502 (41601 + 41602 + 41605 + 41606) – 71506 (часть 431 + часть 433 + 436 + 437 + часть 438)» исключить.

1.2.5.7. В графе 2 строки 10 слова «(имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности фонда)» исключить.

1.2.5.8. Графы 4 и 5 строки 14 после слов «npf-dic:SSIOUD_RasxVoznSpeczDep» дополнить словами «+ npf-dic:VoznUpravlIDDUPN + npf-dic:VoznSpeczDep + npf-dic:VozmesSpeczDep».

1.2.5.9. Графу 2 строки 26 изложить в следующей редакции: «Оплата услуг управляющей компании в части уставной деятельности».

1.2.5.10. Графу 2 строки 27 изложить в следующей редакции: «Оплата услуг специализированного депозитария в части уставной деятельности».

1.2.5.11. Строку 28 изложить в следующей редакции:

« 28	Вознаграждение управляющей компании по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений, всего	npf-dic:VoznUpravlIDDUPN	npf-dic:VoznUpravlIDDUPNPost + npf-dic:VoznUpravlIDDUPNPer	npf-dic:VoznUpravlIDDUPNPost + npf-dic:VoznUpravlIDDUPNPer	Строка 26 ¹ формы по ОКУД 0420252
------	---	--------------------------	--	--	--

1.2.5.12. В графе 4 строки 46 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть 20202 + часть 20203 + часть 20209 + часть 20501 + часть 20502 + часть 20601 + часть 20602 + часть 20603 + часть 20604 – часть 20605 – часть 20606 + часть 20607 + часть 20608 + часть 20609 + часть 20610 – часть 20611 – часть 20612 – часть 20613 – часть 20614 + часть 20802 + часть 47901 + часть 20315 + часть 20316 + часть 20322 + часть 20323 + часть 20324 – часть 20325 + часть 20326 – часть 20327» исключить.

1.2.5.13. В графе 4 строки 47 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть 51513 + часть 51516 + часть 51554 – часть 51555 + часть 51560 – часть 51561 + часть 50413 + часть 50416 + часть 50418 + часть 50464 – часть 50465 + часть 50454 – часть 50455 + часть 50460 – часть 50461 – часть 51520 – часть 51523 – часть 50421 – часть 50424 + часть 20315 + часть 20316 + часть 20322 + часть 20323 + часть 20324 – часть 20325 + часть 20326 – часть 20327 + часть 20501 + часть 20502 – часть 20505 – часть 20506 + часть 20601 + часть 20602 + часть 20603 + часть 20604 – часть 20605 – часть 20606 + часть 20607 + часть 20608 + часть 20609 + часть 20610 – часть 20611 – часть 20612 – часть 20613 – часть 20614 – часть 20615 – часть 20616 – часть 20321 + часть 46410 + часть 46411 – часть 46418 + часть 46419 + часть 46420 – часть 46421 + часть 46710 + часть 46711 – часть 46718 + часть 46719 + часть 46720 – часть 46721 + часть 47010 + часть 47011 – часть 47018 + часть 47019 + часть 47020 – часть 47021 + часть 47310 + часть 47311 – часть 47318 + часть 47319 + часть 47320 – часть 47321 + 20801 + 20803 – часть 20805 – часть 46417 – часть 46717 – часть 47017 – часть 47317 – часть 50426 – часть 46422 – часть 46722 – часть 47022 – часть 47322 + часть 20802» исключить.

1.2.5.14. В графе 4 строки 48 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [50104 + 50105 + 50106 + 50107 + 50108 + 50109 + 50110 + 50118 – 50122 – 50123 – 50124 – 50125 – 50126 – 50127 – 50128 – 50130 + 50131 + 50132 + 50133 + 50134 + 50135 + 50136 + 50137 + 50139 + 50150 – 50151 + 50152 – 50153 + 50154 – 50155 + 50156 – 50157 + 50158 – 50159 + 50160 – 50161 + 50162 – 50163 + 50166 – 50167 + 51211 + 51212 + 51213 + 51214 + 51215 + 51216 + 51217 – 51218 – 51219 – 51220 – 51221 – 51222 – 51223 – 51224 + 51225 + 51226 + 51227 + 51228 + 51229 + 51230 + 51231 + 51250 – 51251 + 51252 – 51253 + 51254 – 51255 + 51256 – 51257 + 51258 – 51259 + 51260 – 51261 + 51262 – 51263 +

50605 + 50606 + 50607 + 50608 + 50618 – 50622 – 50623 – 50624 – 50625 – 50626 + 50627 + 50628 + 50629 + 50630 + 50631 + 50670 – 50671 + если больше нуля по отдельному производному финансовому инструменту: (52601 – 52602 + 52603 – 52604) + 52701 + часть 60201 + часть 60202 + часть 60203 + часть 60204 + часть 60205]» исключить.

1.2.5.15. В графе 4 строки 49 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [50118 – 50130 + 50139 – 50167 + 50618 – 50626 + 50631 + 50166]» исключить.

1.2.5.16. В графе 4 строки 50 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [50205 + 50206 + 50207 + 50208 + 50209 + 50210 + 50211 – 50222 – 50223 – 50224 – 50225 – 50226 – 50227 – 50228 + 50231 + 50232 + 50233 + 50234 + 50235 + 50236 + 50237 + 50250 – 50251 + 50252 – 50253 + 50254 – 50255 + 50256 – 50257 + 50258 – 50259 + 50260 – 50261 + 50262 – 50263 + 51311 + 51312 + 51313 + 51314 + 51315 + 51316 + 51317 – 51318 – 51319 – 51320 – 51321 – 51322 – 51323 – 51324 + 51325 + 51326 + 51327 + 51328 + 51329 + 51330 + 51331 + 51350 – 51351 + 51352 – 51353 + 51354 – 51355 + 51356 – 51357 + 51358 – 51359 + 51360 – 51361 + 51362 – 51363 + 50705 + 50706 + 50707 + 50708 + 50709 – 50722 – 50723 – 50724 – 50725 + 50727 + 50728 + 50729 + 50730 + 50770 – 50771 – 50240 – 50241 – 50242 – 50243 – 50244 – 50245 – 50246 – 51332 – 51333 – 51334 – 51335 – 51336 – 51337 – 51338 – 50732 – 50733 – 50734 – 50735 – 50736 + 50218 – 50230 + 50239 + 50266 – 50267 + 50718 – 50726 + 50731 – 50248 – 50737 + часть 60201 + часть 60202 + часть 60203 + часть 60204 + часть 60205 – часть 60206]» исключить.

1.2.5.17. В графе 4 строки 51 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой

организации: часть [50218 – 50230 + 50239 – 50248 + 50266 – 50267 + 50718 – 50726 + 50731 – 50737]» исключить.

1.2.5.18. В графе 4 строки 52 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [50305 + 50306 + 50307 + 50308 + 50309 + 50310 + 50311 + 50350 – 50351 + 50352 – 50353 + 50354 – 50355 + 50356 – 50357 + 50358 – 50359 + 50360 – 50361 + 50362 – 50363 + 51411 + 51412 + 51413 + 51414 + 51415 + 51416 + 51417 + 51450 – 51451 + 51452 – 51453 + 51454 – 51455 + 51456 – 51457 + 51458 – 51459 + 51460 – 51461 + 51462 – 51463 – 50320 – 50321 – 50322 – 50323 – 50324 – 50325 – 50326 – 51418 – 51419 – 51420 – 51421 – 51422 – 51423 – 51424 + 50318 + 50366 – 50367 – 50328]» исключить.

1.2.5.19. В графе 4 строки 53 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [50318 – 50328 + 50366 – 50367]» исключить.

1.2.5.20. В графе 4 строки 54 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [30602 + 45510 + 45511 – 45517 – 45518 + 45519 + 45520 – 45521 + 45709 + 45711 – 45717 – 45718 + 45719 + 45720 – 45721 + 46010 + 46011 – 46017 – 46018 + 46019 + 46020 – 46021 + 46110 + 46111 – 46117 – 46118 + 46119 + 46120 – 46121 + 46210 + 46211 – 46217 – 46218 + 46219 + 46220 – 46221 + 46310 + 46311 – 46317 – 46318 + 46319 + 46320 – 46321 + часть 46410 + часть 46411 – часть 46417 – часть 46418 + часть 46419 + часть 46420 – часть 46421 + 46510 + 46511 – 46517 – 46518 + 46519 + 46520 – 46521 + 46610 + 46611 – 46617 – 46618 + 46619 + 46620 – 46621 + часть 46710 + часть 46711 – часть 46717 – часть 46718 + часть 46719 + часть 46720 – часть 46721 + 46810 + 46811 – 46817 – 46818 + 46819 + 46820 – 46821 + 46910 + 46911 – 46917 – 46918 + 46919 + 46920 – 46921

+ часть 47010 + часть 47011 – часть 47017 – часть 47018 + часть 47019 + часть 47020 – часть 47021 + 47110 + 47111 – 47117 – 47118 + 47119 + 47120 – 47121 + 47210 + 47211 – 47217 – 47218 + 47219 + 47220 – 47221 + часть 47310 + часть 47311 – часть 47317 – часть 47318 + часть 47319 + часть 47320 – часть 47321 + 47408 + 47423 – часть 47425 + 47701 – 47702 + часть 47901 + 47902 – 47904 – 47905 + 48501 + 48502 + 48503 – 48504 – 48505 + 48506 + 48507 – 48508 – 48509 – 48510 + 48601 + 48602 + 48603 – 48604 – 48605 + 48606 + 48607 – 48608 – 48609 – 48610 + 48901 + 48902 + 48903 – 48904 – 48905 + 48906 + 48907 – 48908 – 48909 – 48910 + 49001 + 49002 + 49003 – 49004 – 49005 + 49006 + 49007 – 49008 – 49009 – 49010 + 49301 + 49302 + 49303 – 49304 – 49305 + 49306 + 49307 – 49308 – 49310 + 50411 + 50412 + 50414 + 50415 + 50417 + 50418 – 50419 – 50420 – 50422 – 50423 – 50425 – 50426 + 50450 – 50451 + 50452 – 50453 + 50456 – 50457 + 50458 – 50459 + 50462 – 50463 + 50464 – 50465 + 50905 + 50906 – 50907 – 50908 + 51511 + 51512 + 51514 + 51515 + 51517 – 51518 – 51519 – 51521 – 51522 – 51524 + 51550 – 51551 + 51552 – 51553 + 51556 – 51557 + 51558 – 51559 + 51562 – 51563 + 60315 + 60323 – 60324 + 60330 + 60347 – 30607 – 45522 – 45722 – 46022 – 46122 – 46222 – 46322 – часть 46422 – 46522 – 46622 – часть 46722 – 46822 – 46922 – часть 47022 – 47122 – 47222 – часть 47322]» исключить.

1.2.5.21. В графе 4 строки 55 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [48301 + 48303 + 48306 + 48307 + 48309 – 48311 + 48402 + 48405 + 48406 + 48408 – 48410]» исключить.

1.2.5.22. В графе 4 строки 56 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [20302 + 20303 + 20305 + 20308 + 20401 + 20403 + 60302 + 60306 + 60308 + 60310 + 60312 + 60314 – часть 60324 + 60334 + 60336 + 61002 + 61003 + 61008 + 61009 + 61010 + 61013 + 61403 + 62101 + 62102 + 61014 + 52802 – 52801 + 47417 + 31001 + 20804 – часть 20805 – часть 47425

+ часть 42319 + часть 42619 + часть 42719 + часть 42819 + часть 42919 + часть 43019 + часть 43119 + часть 43219 + часть 43319 + часть 43419 + часть 43519 + часть 43619 + часть 43719 + часть 43819 + часть 43919 + часть 44019]» исключить.

1.2.5.23. В графе 4 строки 57 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [52702 + часть 42316 + часть 42616 + часть 42708 + часть 42808 + часть 42908 + часть 43008 + часть 43108 + часть 43208 + часть 43308 + часть 43408 + часть 43508 + часть 43608 + часть 43708 + часть 43808 + часть 43908 + часть 44008 + если больше нуля по отдельному производному финансовому инструменту: (52602 – 52601 – 52603 + 52604) + часть 20503 + часть 20504 + 43723 – 43724 + часть 42708 + часть 42709 + часть 42718 – часть 42719 + часть 42720 – часть 42721 + часть 42808 + часть 42809 + часть 42818 – часть 42819 + часть 42820 – часть 42821 + часть 42908 + часть 42909 + часть 42918 – часть 42919 + часть 42920 – часть 42921 + часть 43008 + часть 43009 + часть 43018 – часть 43019 + часть 43020 – часть 43021 + часть 43108 + часть 43109 + часть 43118 – часть 43119 + часть 43120 – часть 43121 + часть 43208 + часть 43209 + часть 43218 – часть 43219 + часть 43220 – часть 43221 + часть 43308 + часть 43309 + часть 43318 – часть 43319 + часть 43320 – часть 43321 + часть 43408 + часть 43409 + часть 43418 – часть 43419 + часть 43420 – часть 43421 + часть 43508 + часть 43509 + часть 43518 – часть 43519 + часть 43520 – часть 43521 + часть 43608 + часть 43609 + часть 43618 – часть 43619 + часть 43620 – часть 43621 – 42724 + 42723 + 42823 – 42824 + 42923 – 42924 + 43023 – 43024 + 43123 – 43124 + 43223 – 43224 + 43323 – 43324 + 43423 – 43424 + 43523 – 43524 + 43623 – 43624 + часть 43708 + часть 43709 + часть 43718 – часть 43719 + часть 43720 – часть 43721 + часть 43808 + часть 43809 + часть 43818 – часть 43819 + часть 43820 – часть 43821 + часть 43908 + часть 43909 + часть 43918 – часть 43919 + часть

43920 – часть 43921 + часть 44008 + часть 44009 + часть 44018 – часть 44019 + часть 44020 – часть 44021 + 43823 – 43824 4 – 43923 – 43924 + 44023 – 44024 + часть 42316 + часть 42317 + часть 42318 – часть 42319 + часть 42320 – часть 42321 + часть 42616 + часть 42617 + часть 42618 – часть 42619 + часть 42620 – часть 42621 + 42323 – 42324 + 42623 – 42624 + часть 52008 + часть 52018 – часть 52019 + часть 52020 – часть 52021 + 52022 – 52023 + часть 52308 + часть 52318 – часть 52319 + часть 52320 – часть 52321 + 52322 – 52323 + часть 35102]» исключить.

1.2.5.24. В графе 4 строки 58 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [часть 20503 + часть 20504 + часть 42316 + часть 42317 + часть 42318 – часть 42319 + часть 42320 – часть 42321 + часть 42616 + часть 42617 + часть 42618 – часть 42619 + часть 42620 – часть 42621 + часть 42708 + часть 42709 + часть 42718 – часть 42719 + часть 42720 – часть 42721 + часть 42808 + часть 42809 + часть 42818 – часть 42819 + часть 42820 – часть 42821 + часть 42908 + часть 42909 + часть 42918 – часть 42919 + часть 42920 – часть 42921 + часть 43008 + часть 43009 + часть 43018 – часть 43019 + часть 43020 – часть 43021 + часть 43108 + часть 43109 + часть 43118 – часть 43119 + часть 43120 – часть 43121 + часть 43208 + часть 43209 + часть 43218 – часть 43219 + часть 43220 – часть 43221 + часть 43308 + часть 43309 + часть 43318 – часть 43319 + часть 43320 – часть 43321 + часть 43408 + часть 43409 + часть 43418 – часть 43419 + часть 43420 – часть 43421 + часть 43508 + часть 43509 + часть 43518 – часть 43519 + часть 43520 – часть 43521 + часть 43608 + часть 43609 + часть 43618 – часть 43619 + часть 43620 – часть 43621 + часть 43708 + часть 43709 + часть 43718 – часть 43719 + часть 43720 – часть 43721 + часть 43808 + часть 43809 + часть 43818 – часть 43819 + часть 43820 – часть 43821 + часть 43908 + часть 43909 + часть 43918 – часть 43919 + часть 43920 – часть 43921 + часть 44008 + часть 44009 + часть

44018 – часть 44019 + часть 44020 – часть 44021 + 60806 – 42322 – 42622 – 42722 – 42822 – 42922 – 43022 – 43122 – 43222 – 43322 – 43422 – 43522 – 43622 – 43722 – 43822 – 43922 – 44022 + часть 35102]» исключить.

1.2.5.25. В графе 4 строки 59 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» исключить.

1.2.5.26. В графе 4 строки 60 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [48409 + 48302 + 48304 + 48305 + 48308 + 48310 + 48401 + 48403 + 48404 + 48407]» исключить.

1.2.5.27. В графе 4 строки 61 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [34701 – 34702 + 34703 + 34704 – 34705 + 34706 + 34707 – 34708 + 34709 + 34710 – 34711 + 34712 + 34713 – 34714 + 34715 + 34716 – 34717]» исключить.

1.2.5.28. В графе 4 строки 62 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть 34801 – часть 34802 + часть 34803 + часть 34804 + часть 34805 – часть 34806» исключить.

1.2.5.29. В графе 4 строки 63 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [34901 – 34902 + 34903 + 34904 – 34905]» исключить.

1.2.5.30. В графе 4 строки 64 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [61501 + 61503 + 61504]» исключить.

1.2.5.31. В графе 4 строки 65 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть (60349 – 60350 + 60328 + 61701 + 60320 + 60305 + 60307 + 60335 + 60309 + 60301 + 61304 + 52803 – 52804 + часть 47422 + 31002 + 47407 + 47903 + 60311 + 60313 + 60322 + 60331 + 60333 + 47416)» исключить.

1.2.5.32. В графе 5 строки 66 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [20202 + 20203 + 20209 + 20501 + 20502 + 47901 + 20802 + часть 20803 + 20801 – 20505 – 20506 – 47904 – часть 20805]» исключить.

1.2.5.33. В графе 5 строки 68 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [50605 + 50607 – 50622 – 50624 + 50627 + 50629 + 50670 – 50671 + 50618 – 50626 + 50631 + 50606 + 50608 – 50623 – 50625 + 50628 + 50630 + часть 50104 – часть 50122 + часть 50131 + часть 50150 – часть 50151 + часть 51211 – часть 51218 + часть 51225 + часть 51250 – часть 51251 + часть 50118 – часть 50130 + часть 50139 – часть 50167 + часть 50166 + часть 50105 – часть 50123 + часть 50132 + часть 50152 – часть 50153 + часть 51212 – часть 51219 + часть 51226 + часть 51252 – часть 51253 + часть 50108 – часть 50126 + часть 50135 + часть 50158 – часть 50159 + часть 51215 – часть 51222 + часть 51229 + часть 51258 – часть 51259 + часть 50106 + часть 50109 – часть 50124 – часть 50127 + часть 50133 + часть 50136 + часть 50154 – часть 50155 + часть 50160 – часть 50161 + часть 51213 + часть 51216 – часть 51220 – часть 51223 + часть 51227 + часть 51230 + часть 51254 – часть 51255 + часть 51260 – часть 51261 + часть 50107 + часть 50110 – часть 50125 – часть 50128 + часть 50134 + часть 50137 + часть 50156 – часть 50157 + часть 50162 – часть

50163 + часть 51214 + часть 51217 – часть 51221 – часть 51224 + часть 51228 + часть 51231 + часть 51256 – часть 51257 + часть 51262 – часть 51263 + часть 60201 + часть 60202 + часть 60203 + часть 60204 + часть 60205 + если больше нуля по отдельному производному финансовому инструменту: (52601 – 52602 + 52603 – 52604) + 52701 + часть 48501 + часть 48502 + часть 48503 – часть 48504 – часть 48505 + часть 48506 + часть 48507 – часть 48508 – часть 48509 + часть 48601 + часть 48602 + часть 48603 – часть 48604 – часть 48605 + часть 48606 + часть 48607 – часть 48608 – часть 48609 + часть 48901 + часть 48902 + часть 48903 – часть 48904 – часть 48905 + часть 48906 + часть 48907 – часть 48908 – часть 48909 + часть 49001 + часть 49002 + часть 49003 – часть 49004 – часть 49005 + часть 49006 + часть 49007 – часть 49008 – часть 49009 + часть 49301 + часть 49302 + часть 49303 – часть 49304 – часть 49305 + часть 49306 + часть 49307 – часть 49308 – часть 49309 + часть 48511 – часть 48512 + часть 48611 – часть 48612 + часть 48911 – часть 48912 + часть 49011 – часть 49012 + часть 49311 – часть 49312 + часть 20315 + часть 20316 + часть 20322 + часть 20324 – часть 20325 + часть 20601 + часть 20602 + часть 20603 – часть 20605 + часть 20607 + часть 20609 – часть 20611 – часть 20613 + часть 20323 + часть 20326 – часть 20327 + часть 20604 – часть 20606 + часть 20608 + часть 20610 – часть 20612 – часть 20614 + часть 20328 – часть 20329 + часть 20330 – часть 20331 + часть 20617 + часть 20618 – часть 20619 – часть 20620]» исключить.

1.2.5.34. В графе 5 строки 69 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [часть 50104 – часть 50122 + часть 50131 + часть 50150 – часть 50151 + часть 51211 – часть 51218 + часть 51225 + часть 51250 – часть 51251 + часть 50118 – часть 50130 + часть 50139 – часть 50166 + часть 50167 + часть 50105 – часть 50123 + часть 50132 + часть 50152 – часть 50153 + часть 51212 – часть 51219 + часть 51226 + часть 51252 – часть

51253 + часть 50108 – часть 50126 + часть 50135 + часть 50158 – часть 50159 + часть 51215 – часть 51222 + часть 51229 + часть 51258 – часть 51259 + часть 50106 + часть 50109 – часть 50124 – часть 50127 + часть 50133 + часть 50136 + часть 50154 – часть 50155 + часть 50160 – часть 50161 + часть 51213 + часть 51216 – часть 51220 – часть 51223 + часть 51227 + часть 51230 + часть 51254 – часть 51255 + часть 51260 – часть 51261 + часть 50107 + часть 50110 – часть 50125 – часть 50128 + часть 50134 + часть 50137 + часть 50156 – часть 50157 + часть 50162 – часть 50163 + часть 51214 + часть 51217 – часть 51221 – часть 51224 + часть 51228 + часть 51231 + часть 51256 – часть 51257 + часть 51262 – часть 51263 + часть 48501 + часть 48502 + часть 48503 – часть 48504 – часть 48505 + часть 48506 + часть 48507 – часть 48508 – часть 48509 + часть 48601 + часть 48602 + часть 48603 – часть 48604 – часть 48605 + часть 48606 + часть 48607 – часть 48608 – часть 48609 + часть 48901 + часть 48902 + часть 48903 – часть 48904 – часть 48905 + часть 48906 + часть 48907 – часть 48908 – часть 48909 + часть 49001 + часть 49002 + часть 49003 – часть 49004 – часть 49005 + часть 49006 + часть 49007 – часть 49008 – часть 49009 + часть 49301 + часть 49302 + часть 49303 – часть 49304 – часть 49305 + часть 49306 + часть 49307 – часть 49308 – часть 49309 + часть 48511 – часть 48512 + часть 48611 – часть 48612 + часть 48911 – часть 48912 + часть 49011 – часть 49012 + часть 49311 – часть 49312 + часть 20315 + часть 20316 + часть 20322 + часть 20324 – часть 20325 + часть 20601 + часть 20602 + часть 20603 – часть 20605 + часть 20607 + часть 20609 – часть 20611 – часть 20613 + часть 20323 + часть 20326 – часть 20327 + часть 20604 – часть 20606 + часть 20608 + часть 20610 – часть 20612 – часть 20614 + часть 20328 – часть 20329 + часть 20330 – часть 20331 + часть 20617 + часть 20618 – часть 20619 – часть 20620]» исключить.

1.2.5.35. В графе 5 строки 71 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой

организации: часть [50205 – 50222 + 50231 + 50250 – 50251 + 51311 – 51318 + 51325 + 51350 – 51351 + 50218 – 50230 + 50239 + 50266 – 50267 + 50206 – 50223 + 50232 + 50252 – 50253 + 51312 – 51319 + 51326 + 51352 – 51353 + 50209 – 50226 + 50235 + 50258 – 50259 + 51315 – 51322 + 51329 + 51358 – 51359 + 50207 + 50210 – 50224 – 50227 + 50233 + 50236 + 50254 – 50255 + 50260 – 50261 + 51313 + 51316 – 51320 – 51323 + 51327 + 51330 + 51354 – 51355 + 51360 – 51361 + 50208 + 50211 – 50225 – 50228 + 50234 + 50237 + 50256 – 50257 + 50262 – 50263 + 51314 + 51317 – 51321 – 51324 + 51328 + 51331 + 51356 – 51357 + 51362 – 51363 + часть 20315 + часть 20316 + часть 20322 + часть 20324 – часть 20325 + часть 20601 + часть 20602 + часть 20603 – часть 20605 + часть 20607 + часть 20609 – часть 20611 – часть 20613 + часть 20323 + часть 20326 – часть 20327 + часть 20604 – часть 20606 + часть 20608 + часть 20610 – часть 20612 – часть 20614 + 20328 – 20329 + 20330 – 20331 + 20617 + 20618 – 20619 – 20620 + часть 48501 + часть 48502 + часть 48503 – часть 48504 – часть 48505 + часть 48506 + часть 48507 – часть 48508 – часть 48509 + часть 48601 + часть 48602 + часть 48603 – часть 48604 – часть 48605 + часть 48606 + часть 48607 – часть 48608 – часть 48609 + часть 48901 + часть 48902 + часть 48903 – часть 48904 – часть 48905 + часть 48906 + часть 48907 – часть 48908 – часть 48909 + часть 49001 + часть 49002 + часть 49003 – часть 49004 – часть 49005 + часть 49006 + часть 49007 – часть 49008 – часть 49009 + часть 49301 + часть 49302 + часть 49303 – часть 49304 – часть 49305 + часть 49306 + часть 49307 – часть 49308 – часть 49309 + часть 48511 – часть 48512 + часть 48611 – часть 48612 + часть 48911 – часть 48912 + часть 49011 – часть 49012 + часть 49311 – часть 49312]» исключить.

1.2.5.36. В графе 5 строки 72 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [50705 + 50707 – часть 50722 – часть 50724 + часть 50727 + часть 50729 + 50709 + часть 50770 – 50771 + 50718 – 50726 + 50731

+ 50706 + 50708 – часть 50723 – часть 50725 + часть 50728 + часть 50730 + часть 60201 + часть 60202 + часть 60203 + часть 60204 + часть 60205]»
исключить.

1.2.5.37. В графе 5 строки 74 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [51513 + 51516 + 51554 – 51555 + 51560 – 51561 + 50413 + 50416 + часть 50418 + часть 50464 – часть 50465 + 50454 – 50455 + 50460 – 50461 – 51520 – 51523 – 50421 – 50424 – часть 50426 + часть 20315 + часть 20316 + часть 20322 + часть 20323 + часть 20324 – часть 20325 + часть 20326 – часть 20327 + часть 20601 + часть 20602 + часть 20603 + часть 20604 – часть 20605 – часть 20606 + часть 20607 + часть 20608 + часть 20609 + часть 20610 – часть 20611 – часть 20612 – часть 20613 – часть 20614 – 20615 – 20616 – часть 20321 + часть 46410 + часть 46411 – часть 46418 + часть 46419 + часть 46420 – часть 46421 + часть 46710 + часть 46711 – часть 46718 + часть 46719 + часть 46720 – часть 46721 + часть 47010 + часть 47011 – часть 47018 + часть 47019 + часть 47020 – часть 47021 + часть 47310 + часть 47311 – часть 47318 + часть 47319 + часть 47320 – часть 47321 – часть 46417 – часть 46717 – часть 47017 – часть 47317 – часть 46422 – часть 46722 – часть 47022 – часть 47322 + часть 20803 – часть 20805]»
исключить.

1.2.5.38. В графе 5 строки 75 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [51511 + 51512 + 51514 + 51515 + 51517 + 51550 – 51551 + 51552 – 51553 + 51556 – 51557 + 51558 – 51559 + 51562 – 51563 + 50411 + 50412 + 50414 + 50415 + 50417 + часть 50418 + 50450 – 50451 + 50452 – 50453 + 50456 – 50457 + 50458 – 50459 + 50462 – 50463 + 50418 + 50464 – 50465 – 51518 – 51519 – 51521 – 51522 – 51524 – 50419 – 50420 – 50422 – 50423 – 50425 – часть 50426 + часть 48501 + часть 48502 + часть 48503 –

часть 48504 – часть 48505 + часть 48506 + часть 48507 – часть 48508 – часть 48509 + часть 48601 + часть 48602 + часть 48603 – часть 48604 – часть 48605 + часть 48606 + часть 48607 – часть 48608 – часть 48609 + часть 48901 + часть 48902 + часть 48903 – часть 48904 – часть 48905 + часть 48906 + часть 48907 – часть 48908 – часть 48909 + часть 49001 + часть 49002 + часть 49003 – часть 49004 – часть 49005 + часть 49006 + часть 49007 – часть 49008 – часть 49009 + часть 49301 + часть 49302 + часть 49303 – часть 49304 – часть 49305 + часть 49306 + часть 49307 – часть 49308 – часть 49309 – 48910 – 49010 – 48510 – 48610 – 49310 + 45510 + 45511 – 45518 + 45519 + 45520 – 45521 + 45709 + 45711 – 45718 + 45719 + 45720 – 45721 + 46010 + 46011 – 46018 + 46019 + 46020 – 46021 + 46110 + 46111 – 46118 + 46119 + 46120 – 46121 + 46210 + 46211 – 46218 + 46219 + 46220 – 46221 + 46310 + 46311 – 46318 + 46319 + 46320 – 46321 + часть 46410 + часть 46411 – часть 46418 + часть 46419 + часть 46420 – часть 46421 + 46510 + 46511 – 46518 + 46519 + 46520 – 46521 + 46610 + 46611 – 46618 + 46619 + 46620 – 46621 + часть 46710 + часть 46711 – часть 46718 + часть 46719 + часть 46720 – часть 46721 + 46810 + 46811 – 46818 + 46819 + 46820 – 46821 + 46910 + 46911 – 46918 + 46919 + 46920 – 46921 + часть 47010 + часть 47011 – часть 47018 + часть 47019 + часть 47020 – часть 47021 + 47110 + 47111 – 47118 + 47119 + 47120 – 47121 + 47210 + 47211 – 47218 + 47219 + 47220 – 47221 + часть 47310 + часть 47311 – часть 47318 + часть 47319 + часть 47320 – часть 47321 – 45522 – 45722 – 46022 – 46122 – 46222 – 46322 – часть 46422 – 46522 – 46622 – часть 46722 – 46822 – 46922 – часть 47022 – 47122 – 47222 – часть 47322 – 45517 – 45717 – 46017 – 46117 – 46217 – 46317 – часть 46417 – 46517 – 46617 – часть 46717 – 46817 – 46917 – часть 47017 – 47117 – 47217 – часть 47317 + 30602 + 47408 + 50905 + 50906 – 50907 – 50908 – 30607 + 47701 – 47702 + 60347 + 47423 + 47902 + 60323 – часть 47425 – 47905 – часть 60324 + 47703]» исключить.

1.2.5.39. В графе 5 строки 76 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова

«; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [48301 + 48303 + 48306 + 48307 + 48309 – 48311 + 48402 + 48405 + 48406 + 48408 – 48410]» исключить.

1.2.5.40. В графе 5 строки 77 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [(часть 60101 + часть 60102 + часть 60103 + часть 60104 + часть 60106 – часть 60111 – часть 60112 – часть 60113 – часть 60114 – часть 60115 + часть 60118 + часть 60201 + часть 60202 + часть 60203 + часть 60204 + часть 60205 – часть 60206 + часть 60210 + часть 60211), или (часть 50640 + часть 50641 + часть 50642 + часть 50643 + часть 50670 – часть 50671 – часть 50622 – часть 50623 – часть 50624 – часть 50625 + часть 50627 + часть 50628 + часть 50629 + часть 50630), или (часть 50740 + часть 50741 + часть 50742 + часть 50743 + часть 50770 – часть 50771 – часть 50722 – часть 50723 – часть 50724 – часть 50725 + часть 50727 + часть 50728 + часть 50729 + часть 50730)]» исключить.

1.2.5.41. В графе 5 строки 78 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [(часть 60201 + часть 60202 + часть 60203 + часть 60204 + часть 60205 – часть 60206 + часть 60106 – часть 60115 + часть 60210 + часть 60211), или (часть 50640 + часть 50641 + часть 50642 + часть 50643 + часть 50670 – часть 50671 – часть 50622 – часть 50623 – часть 50624 – часть 50625 + часть 50627 + часть 50628 + часть 50629 + часть 50630), или (часть 50740 + часть 50741 + часть 50742 + часть 50743 + часть 50770 – часть 50771 – часть 50722 – часть 50723 – часть 50724 – часть 50725 + часть 50727 + часть 50728 + часть 50729 + часть 50730)]» исключить.

1.2.5.42. В графе 5 строки 79 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой

организации: часть [(часть 60101 + часть 60102 + часть 60103 + часть 60104 + часть 60106 – часть 60111 – часть 60112 – часть 60113 – часть 60114 – часть 60115 + часть 60118 + часть 60201 + часть 60202 + часть 60203 + часть 60204 + часть 60205 – часть 60206 + часть 60210 + часть 60211), или (часть 50640 + часть 50641 + часть 50642 + часть 50643 + часть 50670 – часть 50671 – часть 50622 – часть 50623 – часть 50624 – часть 50625 + часть 50627 + часть 50628 + часть 50629 + часть 50630), или (часть 50740 + часть 50741 + часть 50742 + часть 50743 + часть 50770 – часть 50771 – часть 50722 – часть 50723 – часть 50724 – часть 50725 + часть 50727 + часть 50728 + часть 50729 + часть 50730)]» исключить.

1.2.5.43. В графе 5 строки 80 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть 62001 + часть 62003» исключить.

1.2.5.44. В графе 5 строки 81 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [61901 + 61902 + 61903 + 61904 + 61905 + 61906 + 61907 + 61908 – 61909 – 61910 + 61911 + часть 60804 – часть 60805]» исключить.

1.2.5.45. В графе 5 строки 82 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [60901 – 60903 + 60905 + 60906]» исключить.

1.2.5.46. В графе 5 строки 83 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [60401 + 60404 – 60414 + 60415 + часть 60804 – часть 60805]» исключить.

1.2.5.47. В графе 5 строки 84 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова

«; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть 35401 + часть 35501» исключить.

1.2.5.48. В графе 5 строки 85 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть (60334 + 20302 + 20303 + 20305 + 20308 + 20401 + 20403 + 60302 + 60336 + 60306 + 60308 + 60310 + 61403 + 60312 + 60314 + 31001 + 61002 + 61003 + 61008 + 61009 + 61010 + 61013 + 62101 + 62102 + 61014 + 60330 + 52802 – 52801 + 47417 + 20804 + 42319 + 42619 + 42719 + 42819 + 42919 + 43019 + 43119 + 43219 + 43319 + 43419 + 43519 + 43619 + 43719 + 43819 + 43919 + 44019 + 52019 + 52319 – 60324 – 20805 – 47425 – 20321 + 60345)» исключить.

1.2.5.49. В графе 5 строки 87 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [52702 + часть 42316 + часть 42616 + часть 42708 + часть 42808 + часть 42908 + часть 43008 + часть 43108 + часть 43208 + часть 43308 + часть 43408 + часть 43508 + часть 43608 + часть 43708 + часть 43808 + часть 43908 + часть 44008 + если больше нуля по отдельному производному финансовому инструменту: (52602 – 52601 – 52603 + 52604)]» исключить.

1.2.5.50. В графе 5 строки 88 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [часть 20503 + часть 20504 + 43723 – 43724 + часть 42708 + часть 42709 + часть 42718 – часть 42719 + часть 42720 – часть 42721 + часть 42808 + часть 42809 + часть 42818 – часть 42819 + часть 42820 – часть 42821 + часть 42908 + часть 42909 + часть 42918 – часть 42919 + часть 42920 – часть 42921 + часть 43008 + часть 43009 + часть 43018 – часть 43019 + часть 43020 – часть 43021 + часть 43108 + часть

43109 + часть 43118 – часть 43119 + часть 43120 – часть 43121 + часть 43208 + часть 43209 + часть 43218 – часть 43219 + часть 43220 – часть 43221 + часть 43308 + часть 43309 + часть 43318 – часть 43319 + часть 43320 – часть 43321 + часть 43408 + часть 43409 + часть 43418 – часть 43419 + часть 43420 – часть 43421 + часть 43508 + часть 43509 + часть 43518 – часть 43519 + часть 43520 – часть 43521 + часть 43608 + часть 43609 + часть 43618 – часть 43619 + часть 43620 – часть 43621 – 42724 + 42723 + 42823 – 42824 + 42923 – 42924 + 43023 – 43024 + 43123 – 43124 + 43223 – 43224 + 43323 – 43324 + 43423 – 43424 + 43523 – 43524 + 43623 – 43624 + часть 43708 + часть 43709 + часть 43718 – часть 43719 + часть 43720 – часть 43721 + часть 43808 + часть 43809 + часть 43818 – часть 43819 + часть 43820 – часть 43821 + часть 43908 + часть 43909 + часть 43918 – часть 43919 + часть 43920 – часть 43921 + часть 44008 + часть 44009 + часть 44018 – часть 44019 + часть 44020 – часть 44021 + 43823 – 43824 + 43923 – 43924 + 44023 – 44024 + часть 42316 + часть 42317 + часть 42318 – часть 42319 + часть 42320 – часть 42321 + часть 42616 + часть 42617 + часть 42618 – часть 42619 + часть 42620 – часть 42621 + 42323 – 42324 + 42623 – 42624]» исключить.

1.2.5.51. В графе 5 строки 90 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [часть 20503 + часть 20504 + часть 42708 + часть 42709 + часть 42718 – часть 42719 + часть 42720 – часть 42721 + часть 42808 + часть 42809 + часть 42818 – часть 42819 + часть 42820 – часть 42821 + часть 42908 + часть 42909 + часть 42918 – часть 42919 + часть 42920 – часть 42921 + часть 43008 + часть 43009 + часть 43018 – часть 43019 + часть 43020 – часть 43021 + часть 43108 + часть 43109 + часть 43118 – часть 43119 + часть 43120 – часть 43121 + часть 43208 + часть 43209 + часть 43218 – часть 43219 + часть 43220 – часть 43221 + часть 43308 + часть 43309 + часть 43318 – часть 43319 + часть 43320 – часть 43321 + часть

43408 + часть 43409 + часть 43418 – часть 43419 + часть 43420 – часть 43421 + часть 43508 + часть 43509 + часть 43518 – часть 43519 + часть 43520 – часть 43521 + часть 43608 + часть 43609 + часть 43618 – часть 43619 + часть 43620 – часть 43621 + часть 43708 + часть 43709 + часть 43718 – часть 43719 + часть 43720 – часть 43721 + часть 43808 + часть 43809 + часть 43818 – часть 43819 + часть 43820 – часть 43821 + часть 43908 + часть 43909 + часть 43918 – часть 43919 + часть 43920 – часть 43921 + часть 44008 + часть 44009 + часть 44018 – часть 44019 + часть 44020 – часть 44021 + часть 42316 + часть 42317 + часть 42318 – часть 42319 + часть 42320 – часть 42321 + часть 42616 + часть 42617 + часть 42618 – часть 42619 + часть 42620 – часть 42621 + 60806 – 42322 – 42622 – 42722 – 42822 – 42922 – 43022 – 43122 – 43222 – 43322 – 43422 – 43522 – 43622 – 43722 – 43822 – 43922 – 44022]» исключить.

1.2.5.52. В графе 5 строки 91 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» исключить.

1.2.5.53. В графе 5 строки 92 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [47407 + 60331 + 60322 + 60333 + часть 47422 + 47903 + 47416]» исключить.

1.2.5.54. В графе 5 строки 93 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [48409 + 48302 + 48304 + 48305 + 48308 + 48310 + 48401 + 48403 + 48404 + 48407 + 60311 + 60313 + 31002]» исключить.

1.2.5.55. В графе 5 строки 94 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [34701 – 34702 + 34703 + 34704 – 34705 + 34706 + 34707

– 34708 + 34709 + 34710 – 34711 + 34712 + 34713 – 34714 + 34715 + 34716 – 34717]» исключить.

1.2.5.56. В графе 5 строки 95 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [34801 – 34802 + 34803 + 34804 + 34805 – 34806]» исключить.

1.2.5.57. В графе 5 строки 96 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [34901 – 34902 + 34903 + 34904 – 34905]» исключить.

1.2.5.58. В графе 5 строки 97 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть (часть 60349 + 60320 + 60305 + 60307 + 60335 + 60309 + 60301 + 61304 + 52803 – 52804 + 47422)» исключить.

1.2.5.59. В графе 4 строки 98 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть 71301 (111)» исключить.

1.2.5.60. В графе 4 строки 99 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть 71301 (112 + 113)» исключить.

1.2.5.61. В графе 4 строки 100 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: – часть 71302 (212 + 213)» исключить.

1.2.5.62. В графе 4 строки 101 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова

«; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: – часть 71302 (211)» исключить.

1.2.5.63. В графе 4 строки 102 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: – часть 71306 (231 + 232) + 71305 (131 + 132) – 71306 (233 + 234)» исключить.

1.2.5.64. В графе 4 строки 103 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71307 (141) – 71308 (241 + 242) – 71702 (53801)]» исключить.

1.2.5.65. В графе 4 строки 104 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71503 (331 + 332 + 33601 + 33602 + 33603 + 33604 + 33605 + 33606 + 33607 + 33629 + 33630 + 33631 + 33632 + 33633 + 33634 + 33635) + 71505 (341 + 342 + часть 34805 + часть 34806 + часть 34807 + часть 34808 + 34901 + 34902 + 34903 + 34904) + 71509 (14201 + 361 + 362 + 363 + 364) – 71506 (часть 431 + 432 + 43501 + 43502 + 43503 + 43504 + часть 438) – 71510 (461 + 462 + 463 + 464 – 24301) – 71504 (421 + 422 + 42601 + 42602 + 42603 + 42604 + 42605 + 42606 + 42607 + 42629 + 42630 + 42631 + 42632 + 42633 + 42634 + 42635) + 71701 (52101 + 52103) – 71702 (53201 + 53203)]» исключить.

1.2.5.66. В графе 4 строки 105 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71503 (333 + 33608 + 33609 + 33610 + 33611 + 33612 + 33613 + 33614 + 33636 + 33637 + 33638 + 33639 + 33640 + 33641 + 33642) – 71504 (423 + 42608 + 42609 + 42610 + 42611 + 42612 + 42613 + 42614 +

42636 + 42637 + 42638 + 42639 + 42640 + 42641 + 42642) + 71505 (343 + 344 + часть 34805 + часть 34806 + часть 34807 + часть 34808 + 34905 + 34906 + 34907 + 34908) – 71506 (часть 433 + 434 + 43505 + 43506 + 43507 + 43508 + часть 438) – 71202 (484 + 487) + 71201 (384 + 387)]» исключить.

1.2.5.67. В графе 4 строки 106 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71701 (525) – 71702 (535)]» исключить.

1.2.5.68. В графе 4 строки 107 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [- 71101 (441) – 71102 (442) – 71103 (444) + 71104 (443 + 445) – 71802 (55505)]» исключить.

1.2.5.69. В графе 4 строки 108 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71511 (371 + 372) – 71512 (471 + 472)]» исключить.

1.2.5.70. В графе 4 строки 109 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71501 (321 + 322 + 323 + 324 + 325 + 326 + 327) – 71502 (411 + 412 + 413 + 414 + 415 + 416 + 417) + 71505 (345 + 346 + 347 + 34801 + 34802 + 34803 + 34804) – 71506 (часть 431 + часть 433 + 436 + 437 + часть 438) + 71503 (334 + 335 + 33615 + 33616 + 33617 + 33618 + 33619 + 33620 + 33621 + 33622 + 33623 + 33624 + 33625 + 33626 + 33627 + 33628 + 33643 + 33644 + 33645 + 33646 + 33647 + 33648 + 33649 + 33650 + 33651 + 33652 + 33653 + 33654 + 33655 + 33656) – 71504 (424 + 425 + 42615 + 42616 + 42617 + 42618 + 42619 + 42620 + 42621 + 42622 + 42623 + 42624 + 42625 + 42626 + 42627 + 42628 + 42643 + 42644 + 42645 + 42646 + 42647 + 42648 + 42649 + 42650 + 42651 + 42652 + 42653 + 42654 + 42655 + 42656) + 71201

(381 + 382 + 383 + 385 + 386 + 388 + 389) + 71513 (373 + 374) – 71514 (473 + 474) – 71202 (481 + 482 + 483 + 485 + 486 + 488 + 489) + 71507 (часть 352 + часть 353 + часть 356 + часть 357) – 71508 (часть 452 + часть 453 + часть 456 + часть 457) – 71101 (44123)]» исключить.

1.2.5.71. В графе 4 строки 110 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [- 71802 (553 + 554 + 55601 + 55602 + 55603 + 55408 + 55701 + 55702 + 55703 + 55704 + 55705) – 71702 (534 + 531) – если больше нуля: (71802 [55501 + 55503 + 55504] – 71801 [54301 + 54303 + 54304]) – если больше нуля: (71802 [551] – 71801 [542]) – если больше нуля: (71802 [552] – 71801 [541])]» исключить.

1.2.5.72. В графе 4 строки 111 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71001 (311) + 71002 (312) – 71003 (313) – 71004 (314) + 71005 (315) – 71006 (316)]» исключить.

1.2.5.73. В графе 4 строки 112 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71701 (523 + 524 + 528) + 71801 (544) + если больше нуля: (71507 [часть 351 + часть 352 + часть 353 + часть 354] – 71508 [часть 451 + часть 452 + часть 453 + часть 454]) + если больше нуля: (71701 [522] – 71702 [533]) + если больше нуля: (71801 [54301 + 54303 + 54304] – 71802 [55501 + 55503 + 55504]) + если больше нуля: (71701 [52701 + 52702 + 52703 + 52704] – 71702 [53701 + 53702 + 53703 + 53704]) + если больше нуля: (71801 [541] – 71802 [552]) + если больше нуля: (71801 [542] – 71802 [551]) + если больше нуля: 71701 (526) – 71702(536)]» исключить.

1.2.5.74. В графе 4 строки 113 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова

«; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [- 71702 (53803 + 53802) – 71802 (55604 + 55605 + 55606 + 55607 + 55608 + 55609 + 55611) – если больше нуля: (71508 [часть 451 + часть 452 + часть 453 + часть 454] – 71507 [часть 351 + часть 352 + часть 353 + часть 354]) – если больше нуля: (71702 [533] – 71701 [522]) – если больше нуля: (71702 [53701 + 53702 + 53703 + 53704] – 71701 [52701 + 52702 + 52703 + 52704]) – если больше нуля: 71702 (536) – 71701 (526)]» исключить.

1.2.5.75. В графе 5 строки 114 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть 71301 (111)» исключить.

1.2.5.76. В графе 5 строки 115 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть 71301 (112 + 113)» исключить.

1.2.5.77. В графе 5 строки 116 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: – часть 71302 (211)» исключить.

1.2.5.78. В графе 5 строки 117 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: – часть 71302 (212 + 213)» исключить.

1.2.5.79. В графе 5 строки 118 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71304 (121) – 71303 (221)]» исключить.

1.2.5.80. В графе 5 строки 119 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова

«; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71304 (122 + 123) – 71303 (222 + 223)]» исключить.

1.2.5.81. В графе 5 строки 120 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: – часть 71306 (231 + 232)» исключить.

1.2.5.82. В графе 5 строки 121 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71305 (131 + 132) – 71306 (233 + 234)]» исключить.

1.2.5.83. В графе 5 строки 122 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71307 (141) – 71308 (241 + 242) – 71702 (53801)]» исключить.

1.2.5.84. В графе 5 строки 123 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71001 (311) + 71002 (312) – 71003 (313) – 71004 (314) + 71005 (315) – 71006 (316)]» исключить.

1.2.5.85. В графе 5 строки 124 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71503 (часть 331 + часть 332 + часть 33601 + часть 33602 + часть 33603 + часть 33604 + часть 33605 + часть 33606 + часть 33607 + часть 33629 + часть 33630 + часть 33631 + часть 33632 + часть 33633 + часть 33634 + часть 33635) – 71504 (часть 421 + часть 422 + часть 42601 + часть 42602 + часть 42603 + часть 42604 + часть 42605 + часть 42606 + часть 42607 + часть 42629 + часть 42630 + часть 42631 + часть 42632 + часть 42633 + часть 42634 + часть 42635) + 71501 (часть 32403 +

часть 32404 + часть 32607 + часть 32608 + часть 32501 + часть 32502 + часть 327 + часть 32105 + часть 32106 + часть 32611 + часть 32612) – 71502 (часть 41403 + часть 41404 + часть 41607 + часть 41608 + часть 415 + часть 417 + часть 41105 + часть 41106 + часть 41611 + часть 41612)]]» исключить.

1.2.5.86. В графе 5 строки 125 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71503 (часть 331 + часть 332 + часть 33601 + часть 33602 + часть 33603 + часть 33604 + часть 33605 + часть 33606 + часть 33607 + часть 33629 + часть 33630 + часть 33631 + часть 33632 + часть 33633 + часть 33634 + часть 33635) + 71505 (341 + 342 + часть 34805 + часть 34806 + часть 34807 + часть 34808 + 34901 + 34902 + 34903 + 34904) + 71509 (14201 – 24301 + 361 + 362 + 363 + 364 + 365) – 71506 (часть 431 + 432 + 43501 + 43502 + 43503 + 43504 + часть 438) – 71510 (461 + 462 + 463 + 464 + 465) – 71504 (часть 421 + часть 422 + часть 42601 + часть 42602 + часть 42603 + часть 42604 + часть 42605 + часть 42606 + часть 42607 + часть 42629 + часть 42630 + часть 42631 + часть 42632 + часть 42633 + часть 42634 + часть 42635) + 71701 (52101 + 52103) – 71702 (53201 + 53203) + 71501 (часть 32403 + часть 32404 + часть 32607 + часть 32608 + часть 32501 + часть 32502 + часть 327 + часть 32105 + часть 32106 + часть 32611 + часть 32612) – 71502 (часть 41403 + часть 41404 + часть 41607 + часть 41608 + часть 415 + часть 417 + часть 41105 + часть 41106 + часть 41611 + часть 41612)]]» исключить.

1.2.5.87. В графе 5 строки 126 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71503 (333 + 33608 + 33609 + 33610 + 33611 + 33612 + 33613 + 33614 + 33636 + 33637 + 33638 + 33639 + 33640 + 33641 + 33642) – 71504 (423 + 42608 + 42609 + 42610 + 42611 + 42612 + 42613 + 42614 + 42636 + 42637 + 42638 + 42639 + 42640 + 42641 + 42642) + 71501 (321 + 324

+ 32609 + 32610 + 32603 + 32604) – 71502 (411 + 414 + 41603 + 41604 + 41609 + 41610)]» исключить.

1.2.5.88. В графе 5 строки 127 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71505 (343 + часть 34805 + часть 34806 + часть 34807 + часть 34808 + 34905 + 34906 + 34907 + 34908) – 71506 (часть 433 + 43505 + 43506 + 43507 + 43508 + часть 438)]» исключить.

1.2.5.89. В графе 5 строки 128 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71501 (часть 321 + часть 322 + часть 323 + часть 324) – 71502 (часть 411 + часть 412 + часть 413 + часть 414) + 71503 (часть 335) – 71504 (часть 425)]» исключить.

1.2.5.90. В графе 5 строки 129 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71501 (часть 321 + часть 322 + часть 323 + часть 324) – 71502 (часть 411 + часть 412 + часть 413 + часть 414) + 71503 (часть 335) – 71504 (часть 425)]» исключить.

1.2.5.91. В графе 5 строки 130 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71201 (381 + 382 + 383 + 386 + 389) – 71202 (481 + 482 + 483 + 486 + 489) + 71701 (часть 52201 + 52203 + часть 52204) – 71702 (часть 53301 + 53303 + часть 53304) + 71201 (384 + 387) – 71202 (484 + 487)]» исключить.

1.2.5.92. В графе 5 строки 131 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова

«; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71701 (525) – 71702 (535)]» исключить.

1.2.5.93. В графе 5 строки 132 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71511 (371 + 372) – 71512 (471 + 472)]» исключить.

1.2.5.94. В графе 5 строки 133 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71505 (345 + 346 + 347 + 34801 + 34802 + 34803 + 34804) + 71503 (33622 + 33623 + 33624 + 33625 + 33626 + 33627 + 33628 + 33650 + 33651 + 33652 + 33653 + 33654 + 33655 + 33656) – 71504 (42622 + 42623 + 42624 + 42625 + 42626 + 42627 + 42628 + 42650 + 42651 + 42652 + 42653 + 42654 + 42655 + 42656) + 71513 (373 + 374) – 71514 (473 + 474) + 71501 (32601 + 32602 + 32605 + 32606) – 71502 (41601 + 41602 + 41605 + 41606) – 71506 (часть 431 + часть 433 + 436 + 437 + часть 438)]» исключить.

1.2.5.95. В графе 5 строки 134 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [- 71802 (553 + 554 + 55601 + 55602 + 55603 + 557) – 71702 (534 + 531) – если больше нуля: (71802 [55501 + 55503 + 55504] – 71801 [54301 + 54303 + 54304]) – если больше нуля: (71802 [551] – 71801 [542]) – если больше нуля: (71802 [552] – 71801 [541])]» исключить.

1.2.5.96. В графе 5 строки 135 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [- 71101 (441) – 71102 (442) – 71103 (444) + 71104 (443 + 445) – 71802 (55505)]» исключить.

1.2.5.97. В графе 5 строки 136 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова

«; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71507 (часть 351 + часть 352 + часть 353 + часть 354 + 355 + 356 + 357) – 71508 (часть 451 + часть 452 + часть 454 + часть 453 + 455 + 456)]» исключить.

1.2.5.98. В графе 5 строки 137 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71701 (526) – 71702 (536)]» исключить.

1.2.5.99. В графе 5 строки 138 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [71701 (523 + 524 + 528) + 71801 (544) + если больше нуля: (71507 [часть 351 + часть 352 + часть 353 + часть 354] – 71508 [часть 451 + часть 452 + часть 453 + часть 454]) + если больше нуля: (71701 [часть 52201 + 52202 + часть 52204] – 71702 [часть 53301 + 53302 + часть 53304]) + если больше нуля: (71801 [54301 + 54303 + 54304] – 71802 [55501 + 55503 + 55504]) + если больше нуля: (71701 [52701 + 52702 + 52703 + 52704] – 71702 [53701 + 53702 + 53703 + 53704]) + если больше нуля: (71801 [541] – 71802 [552]) + если больше нуля: (71801 [542] – 71802 [551])]» исключить.

1.2.5.100. В графе 5 строки 139 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «; негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: часть [- 71702 (53803 + 53802) – 71802 (55604 + 55605 + 55606 + 55607 + 55608 + 55609 + 55611) – если больше нуля: (71508 [часть 451 + часть 452 + часть 453 + часть 454] – 71507 [часть 351 + часть 352 + часть 353 + часть 354]) – если больше нуля: (71702 [часть 53301 + 53302 + часть 53304] – 71701 [часть 52201 + 52202 + часть 52204]) – если больше нуля: (71702 [53701 + 53702 + 53703 + 53704] – 71701 [52701 + 52702 + 52703 + 52704])]» исключить.

1.2.5.101. Графу 2 строки 153 изложить в следующей редакции: «Целевые поступления, направленные на пополнение пенсионных резервов за отчетный месяц».

1.2.5.102. Графу 2 строки 154 изложить в следующей редакции:
«Иное имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда за отчетный месяц».

1.2.5.103. Строки 173 и 174 признать утратившими силу.

1.2.5.104. Графу 2 строки 181 изложить в следующей редакции:
«Иное имущество, определяемое по решению совета директоров (наблюдательного совета) фонда».

1.2.5.105. Графу 2 строки 190 изложить в следующей редакции:
«Направлено на пополнение собственных средств фонда в течение отчетного периода».

1.2.5.106. Графу 2 строки 209 изложить в следующей редакции:
«Оплата вознаграждения управляющей компании».

1.2.5.107. Строку 212 изложить в следующей редакции:

« 212	Расходы, связанные с размещением средств пенсионных резервов: оплата услуг специализированного депозитария, всего	npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDep	npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozn + npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozmesh	npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozn + npf-dic:NPO_InvestRasx_SpeczDepVozmesh	Строка 66 формы по ОКУД 0420254	».
-------	---	---------------------------------	--	--	---------------------------------	----

1.2.5.108. В строке 215:

графу 2 изложить в следующей редакции: «Финансовый результат от размещения средств пенсионных резервов (до выплаты вознаграждения управляющей компании), всего»;

графу 3 изложить в следующей редакции: «npf-dic:NPO_FinRez_Invest_DoVoznUpravl».

1.2.5.109. Строки 229–233 изложить в следующей редакции:

« 229	Выплаты за счет средств пенсионных накоплений, всего	npf-dic:OPS_Vyplata_KromePer evoda	npf-dic OPS_Vyplata_NakopPens + npf-dic OPS_Vyplata_SrochnVyp + npf-	npf-dic OPS_Vyplata_NakopPens + npf-dic OPS_Vyplata_SrochnVyp + npf-	Строка 15 формы по ОКУД 0420255
-------	--	------------------------------------	--	--	---------------------------------

	(использование средств пенсионных накоплений в отчетном периоде)		dic OPS Vyplata_EdinovrVyp + npf-dic OPS Vyplata_VypPravopriem_q	dic OPS Vyplata_EdinovrVyp + npf-dic OPS Vyplata_VypPravopriem_q	
230	Накопительная пенсия	npf-dic OPS_Vyplata_NakopPens	71302(21101)	71302(21101)	Строка 16 формы по ОКУД 0420255
231	Срочные пенсионные выплаты	npf-dic OPS_Vyplata_SrochnVyp	71302(21102)	71302(21102)	Строка 17 формы по ОКУД 0420255
232	Единовременные выплаты	npf-dic OPS_Vyplata_EdinovrVyp	71302(21105)	71302(21105)	Строка 18 формы по ОКУД 0420255
233	Выплаты правопреемникам умерших застрахованных лиц	npf-dic OPS_Vyplata_VypPravopriem_q	71302(21104)	71302(21104)	Строка 19 формы по ОКУД 0420255

».

1.2.5.110. Строку 257 изложить в следующей редакции:

« 257	Оплата вознаграждения управляющей компании, всего	npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKomp	npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPos + npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPer	npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPos + npf-dic:OPS_InvestRasx_UprKompPer	Строка 62 формы по ОКУД 0420255
-------	---	--------------------------------	---	---	---------------------------------

».

1.2.5.111. В графе 6 строки 258 слова «Строка 64» заменить словами «Строка 66».

1.2.5.112. В графе 6 строки 259 слова «Строка 65» заменить словами «Строка 67».

1.2.5.113. Строки 260 и 261 изложить в следующей редакции:

« 260	Оплата услуг специализированного депозитария, всего	npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDep	npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDepVozn + npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDepPer	npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDepVozn + npf-dic:OPS_InvestRasx_SpeczDepPer	Строка 68 формы по ОКУД 0420255
-------	---	---------------------------------	--	--	---------------------------------

			sx_SpeczDepVoz mesh	asx_SpeczDepVo zmesh	
261	Оплата необходимых расходов управляющей компании	npf- dic:OPS_I nvestRasx _UprKom pOplRasx	часть 71702(538)	часть 71702(538)	Строка 71 формы по ОКУД 0420255

1.2.5.114. В графе 6 строки 262 слова «Строка 68» заменить словами «Строка 72».

1.2.5.115. В графе 6 строки 263 слова «Строка 69» заменить словами «Строка 73».

1.2.5.116. В графе 6 строки 264 слова «Строка 70» заменить словами «Строка 74».

1.2.5.117. Строку 265 изложить в следующей редакции:

« 265	Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений (до вычета вознаграждения фонду), всего	npf- dic:OPS_F inRez_Inv est_DoVo znUpravl	npf- dic:OPS_Dox_Pr ocz_Div + npf- dic:OPS_FinRez_ Realiz + npf- dic:OPS_FinRez_ Pereocz + npf- dic:OPS_FinRez_ Prochee	npf- dic:OPS_Dox_Pr ocz_Div + npf- dic:OPS_FinRez_ Realiz + npf- dic:OPS_FinRez_ Pereocz + npf- dic:OPS_FinRez_ Prochee	Строка 75 формы по ОКУД 0420255
-------	--	--	---	---	---

1.2.5.118. В строке 340:

в графе 4 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: 71301 (111) + 71301 (112 + 113) + 71304 (121) + 71304 (122 + 123) + 71305 (131 + 132) + 71307 (141) + 71001 (311) + 71002 (312) – 71003 (313) – 71004 (314) + 71005 (315) – 71006 (316) + 71503 (331 + 332 + 33601 + 33602 + 33603 + 33604 + 33605 + 33606 + 33607 + 33629 + 33630 + 33631 + 33632 + 33633 + 33634 + 33635) + 71505 (341 + 342 + 34805 + 34806 + 34807 + 34808 + 34901 + 34902 + 34903 + 34904) + 71509 (14201 + 361 + 362 + 363 + 364) + 71701 (52101 + 52103) + 71503 (333 + 33608 + 33609 + 33610 + 33611 + 33612 + 33613 + 33614 + 33636 + 33637 + 33638 + 33639 + 33640 + 33641 + 33642) + 71505 (343 + 344 + 34805 + 34806 + 34807 + 34808 + 34905 + 34906 +

34907 + 34908) + 71201 (384 + 387) + 71701 (525) + 71511 (371 + 372) + 71501 (321 + 322 + 323 + 32601 + 32602 + 32603 + 32604 + 327) + 71505 (345 + 346 + 347 + 34801 + 34802 + 34803 + 34804) + 71503 (334 + 335 + 33615 + 33616 + 33617 + 33618 + 33619 + 33620 + 33621 + 33622 + 33623 + 33624 + 33625 + 33626 + 33627 + 33628 + 33643 + 33644 + 33645 + 33646 + 33647 + 33648 + 33649 + 33650 + 33651 + 33652 + 33653 + 33654 + 33655 + 33656) + 71201 (381 + 382 + 383 + 385 + 386 + 388 + 389) + 71513 (373 + 374) + 71507 (352 + 353 + 356 + 357) + 71507 (351 + 352 + 353 + 354 + 355 + 356 + 357 + 358) + 71701 (523 + 524 + 528) + 71801 (544) + если больше нуля: (71507 [351 + 352 + 353 + 354] – 71508 [451 + 452 + 453 + 454]) + если больше нуля: (71701 [522] – 71702 [533]) + если больше нуля: (71801 [54301 + 54303 + 54304] – 71802 [55501 + 55503 + 55504]) + если больше нуля: (71701 [52701 + 52702 + 52703 + 52704] – 71702 [53701 + 53702 + 53703 + 53704]) + если больше нуля: (71801 [541] – 71802 [552]) + если больше нуля: (71801 [542] – 71802 [551]) + если больше нуля: 71701 (526) – 71702 (536)» исключить;

в графе 5 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: 71301 (111) + 71301 (112 + 113) + 71304 (121) + 71304 (122 + 123) + 71305 (131 + 132) + 71307 (141) + 71001 (311) + 71002 (312) – 71003 (313) – 71004 (314) + 71005 (315) – 71006 (316) + 71503 (331 + 332 + 333 + 334 + 335 + 336) + 71505 (341 + 342 + 343 + 344 + 345 + 346 + 347 + 348 + 349) + 71509 (14201 + 361 + 362 + 363 + 364 + 365) + 71501 (321 + 322 + 323 + 324 + 325 + 326 + 327) + 71201 (381 + 382 + 383 + 384 + 385 + 386 + 387 + 388 + 389) + 71903 (61202) + 71511 (371 + 372) + 71513 (373 + 374) + 71601 (512 + 513 + 514) + 71507 (часть 351 + часть 352 + часть 353 + часть 354 + 355 + 356 + 357 + 358) + 71701 (521 + часть 52201 + часть 52202 + часть 52203 + часть 52204 + 523 + 524 + 525 + 526 + 528) + 71801 (544) + если больше нуля: (71507 [часть 351 + часть 352 + часть 353 + часть 354] – 71508 [часть 451 + часть 452 + часть 453 + часть 454]) + если больше нуля: (71701 [часть 52201 + часть 52202 + часть 52203 + часть 52204] – 71702 [часть 53301 + 53302 + часть 53304]) + если

больше нуля: (71801 [543] – 71802 [555]) + если больше нуля: (71701 [52701 + 52702 + 52703 + 52704] – 71702 [53701 + 53702 + 53703 + 53704]) + если больше нуля: (71801 [541] – 71802 [552]) + если больше нуля: (71801 [542] – 71802 [551]) + 10601 (84301) + 10611 (84302) + 10603 (811 + 813 + 814 + 815) + 10628 (816 + 817) + 10609 (845) + 10612 (844) + 10627 (821 + 822 + 823 + 824 + 825 + 826 + 827 + 828) + 10622 (84102 + 84202) + 10631 (831 + 833 + 832 + 834) + 10630 (835 + 837 + 836 + 838) + 10619 (84101 + 84201) + 10624 (84103 + 84203)» исключить.

1.2.5.119. В строке 341:

в графе 4 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: 71302 (211) + 71302 (212 + 213) + 71303 (221) + 71303 (222 + 223) + 71306 (231 + 232) + 71306 (233 + 234) + 71308 (241 + 242) + 71702 (53801) + 71506 (431 + 432 + 43501 + 43502 + 43503 + 43504 + 438) + 71510 (461 + 462 + 463 + 464 – 24301) + 71504 (421 + 422 + 42601 + 42602 + 42603 + 42604 + 42605 + 42606 + 42607 + 42629 + 42630 + 42631 + 42632 + 42633 + 42634 + 42635) + 71702 (53201 + 53203) + 71504 (423 + 42608 + 42609 + 42610 + 42611 + 42612 + 42613 + 42614 + 42636 + 42637 + 42638 + 42639 + 42640 + 42641 + 42642) + 71506 (433 + 434 + 43505 + 43506 + 43507 + 43508 + 438) + 71202 (484 + 487) + 71702 (535) + 71512 (471 + 472) + 71502 (411 + 412 + 41601 + 41602 + 41603 + 41604 + 417) + 71506 (431 + 433 + 436 + 437 + 438) + 71504 (424 + 425 + 42615 + 42616 + 42617 + 42618 + 42619 + 42620 + 42621 + 42622 + 42623 + 42624 + 42625 + 42626 + 42627 + 42628 + 42643 + 42644 + 42645 + 42646 + 42647 + 42648 + 42649 + 42650 + 42651 + 42652 + 42653 + 42654 + 42655 + 42656) + 71514 (473 + 474) + 71202 (481 + 482 + 483 + 485 + 486 + 488 + 489) + 71508 (452 + 453 + 456 + 457) + 71101 (44123) + 71802 (553 + 554 + 55601 + 55602 + 55603 + 55408 + 55701 + 55702 + 55703 + 55704 + 55705) + 71702 (534 + 531) + если больше нуля: (71802 [55501 + 55503 + 55504] – 71801 [54301 + 54303 + 54304]) + если больше нуля: (71802 [551] – 71801 [542]) + если больше нуля: (71802 [552] – 71801 [541]) + 71101 (441) + 71102 (442) + 71103 (444) – 71104 (443 + 445) + 71802 (55505) + 71508 (451 + 452 + 453 + 454 + 455 + 456 +

457 + 458) + 71702 (53803 + 53802) + 71802 (55604 + 55605 + 55606 + 55607 + 55608 + 55609 + 55611) + если больше нуля: (71508 [451 + 452 + 453 + 454] – 71507 [351 + 352 + 353 + 354]) + если больше нуля: (71702 [533] – 71701 [522]) + если больше нуля: (71702 [53701 + 53702 + 53703 + 53704] – 71701 [52701 + 52702 + 52703 + 52704]) + если больше нуля: (71702 (536) – 71701 (526))»
исключить;

в графе 5 слова «Негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества:» и слова «негосударственный пенсионный фонд в форме некоммерческой организации: 71302 (211) + 71302 (212 + 213) + 71303 (221) + 71303 (222 + 223 + 224) + 71306 (231 + 232) + 71306 (233 + 234) + 71506 (431 + 432 + 433 + 434 + 435 + 436 + 437 + 438) + 71502 (411 + 412 + 413 + 414 + 415 + 416 + 417) + 71504 (421 + 422 + 423 + 424 + 425 + 426) + 71101 (441) + 71102 (442) – 71104 (443 – 445) + 71103 (444) + 71508 (часть 451 + часть 452 + часть 453 + часть 454 + 455 + 456 + 457 + 458) + 71509 (24301) + 71510 (461 + 462 + 463 + 464 + 465) + 71202 (481 + 482 + 483 + 484 + 485 + 486 + 487 + 488 + 489) + 71702 (532 + часть 53301 + 53303 + часть 53304 + 535 + 536 + 53801) + 71901 (61101) + 71902 (61201) + 71512 (471 + 472) + 71514 (473 + 474) + 71308 (241 + 242 + 243) + 71802 (553 + 554 + 556 + 557) + 71702 (534 + 531) + если больше нуля: (71802 [555] – 71801 [543]) + если больше нуля: (71802 [551] – 71801 [542]) + если больше нуля: (71802 [552] – 71801 [541]) + 71702 (53803 + 53802) + если больше нуля: (71508 [часть 451 + часть 452 + часть 453 + часть 454] – 71507 [часть 351 + часть 352 + часть 353 + часть 354]) + если больше нуля: (71702 [часть 53301 + 53302 + часть 53304] – 71701 [часть 52201 + часть 52202 + часть 52203 + часть 52204]) + если больше нуля: (71702 [53701 + 53702 + 53703 + 53704] – 71701 [52701 + 52702 + 52703 + 52704]) + 10601 (88303 + 88301) + 10611 (88302 + 88304) + 10605 (851 + 853 + 854 + 855) + 10613 (884) + 10610 (885) + 10626 (861 + 862 + 863 + 864 + 865 + 866 + 867 + 868) + 10623 (88102 + 88202) + 10631 (871 + 873 + 872 + 874) + 10630 (875 + 877 + 876 + 878) + 10629 (856 + 857) + 10620 (88101 + 88201) + 10625 (88103 + 88203))» исключить.

2. Настоящее Указание вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

Председатель
Центрального банка
Российской Федерации

Э.С. Набиуллина