



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(Банк России)**

Департамент обработки отчетности

107016, Москва, Неглинная, 12
www.cbr.ru
тел. (495)771-91-00

от 07.07.2017 № 47/7
на № _____ от _____

О порядке расчета и представления данных отдельных показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда

Личный кабинет
Без досылки бумажного экземпляра

Некоммерческая организация
«Негосударственный пенсионный фонд «Благосостояние»

ИНН: 7710180174

ул. М. Дмитровка, д. 10,
г. Москва, 127006

Департамент обработки отчетности Банка России рассмотрел письмо Некоммерческой организации «Негосударственный пенсионный фонд «Благосостояние» от 26.06.2017 № 52-25-02/1426 о порядке расчета и представления данных отдельных показателей отчетности негосударственного пенсионного фонда, установленной Указанием Банка России от 07.02.2017 № 4282-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности о деятельности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов, порядке и сроках раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности, аудиторского и актуарного заключений негосударственными пенсионными фондами», и сообщает следующее.

1. По строкам 1.1 и 11.1 «резервы покрытия пенсионных обязательств» раздела 1 отчетности по форме 0420253 «Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда» (далее – Отчет) отражается величина резервов покрытия пенсионных обязательств на начало

НПФ «Благосостояние»
ВЛ № 30-03-01/1463
от 07.07.2017

и конец отчетного месяца. В случае если негосударственный пенсионный фонд произвел распределение результата размещения средств пенсионных резервов на соответствующие счета обязательств, показатели указанных строк отражаются с учетом такого распределения.

2. По строке 2 «Пенсионные взносы за отчетный период, всего» раздела 1 Отчета отражается сумма взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за отчетный месяц. Возврат вкладчику пенсионных взносов, ошибочно перечисленных в фонд, отражается в составе строки 10 «Прочие поступления/отчисления» раздела 1 Отчета.

3. По строкам 2.1-2.4 раздела 1 Отчета из суммы пенсионных взносов, отраженной по строке 2, выделяются:

суммы пенсионных взносов, учтенных на пенсионных счетах;

суммы пенсионных взносов, не учтенных на пенсионных счетах;

часть пенсионных взносов, направленная на пополнение собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) (в соответствии с положениями статьи 17 Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (без учета изменений, внесенных Федеральным законом от 28.12.2013 № 410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах»));

часть пенсионных взносов, направленная в страховой резерв (в соответствии с подпунктом 3 пункта 2.1 Положения о страховом резерве негосударственного пенсионного фонда, утвержденного приказом ФСФР России от 18.03.2008 N 08-11/пз-н «Об утверждении Положения о страховом резерве негосударственного пенсионного фонда»).

4. По строке 6 «Выплаты, осуществленные за отчетный период, всего» раздела 1 Отчета отражаются осуществленные в отчетном месяце выплаты негосударственных пенсий, а также выплаты выкупных сумм по расторгнутым договорам и выплаты правопреемникам. В случае если фондом

ошибочно произведена выплата по договору негосударственного пенсионного обеспечения за период после смерти участника, при отсутствии вероятности получения фондом излишне выплаченных средств, и в соответствии с пунктом 12.8 Положения Банка России от 05.11.2015 № 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» фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств, указанная сумма включается в состав показателя по строке 10 «Прочие поступления/отчисления» раздела I Отчета.

Директор



О.А. Гончарова