

« 3 » августа 2021 г. № Исх-86

« 3 » августа 2021 г. № 170

Директору
Департамента управления данными
Банка России

А.А. Луковникову

Уважаемый Алексей Андреевич!

Саморегулируемые организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов (НАПФ) и Ассоциация негосударственных пенсионных фондов «Альянс пенсионных фондов» (АНПФ) направляют и просят Департамент управления данными Банка России разъяснить ряд вопросов составления отчетности негосударственными пенсионными фондами (далее – фонд), возникающих в процессе применения требований Указания Банка России от 27 ноября 2017 г. № 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. По подразделу 5.2 «Финансовый результат от инвестирования средств пенсионных накоплений и его распределение» формы по ОКУД 0420255 «Отчет о деятельности по обязательному пенсионному страхованию»: включаются ли в расчет показателя 80 «Средняя стоимость чистых активов (справочно) (при инвестировании средств пенсионных накоплений)» денежные средства, находящиеся на расчетном счете фонда, предназначенном для операций со средствами пенсионных накоплений?

2. По порядку заполнения строки 5 «Пенсионные взносы за период» формы по ОКУД 0420253 «Оперативный отчет о деятельности негосударственного пенсионного фонда»: по какому аналитическому признаку строки 5 фондом должны быть отражены средства пенсионных резервов, которые были доначислены в соответствии с п.11.4 Положения Банка России от 5 ноября 2015 г. № 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», без наличия у фонда первичных документов, позволяющих достоверно определить размер пенсионного взноса и договор НПО, в соответствии с которым данный взнос поступил?

Просим рассмотреть указанные вопросы фондов – членов СРО НАПФ и АНПФ.



Врио Президента АНПФ
А.Ю. Денисов



Врио Президента НАПФ
С.Ю. Беляков